

Пояснения к бухгалтерскому балансу

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности: Торговля розничная напитками в специальном

2. Учетная политика

Учетная политика утверждена приказом директора от 01.12.2020 № 1.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Метод оценки МПЗ ведется по ФИФО, способ оценки товаров по стоимости приобретения. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным методом (нематериальных активов).

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для использования (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные в Единой системе учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 26. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

и отчету о финансовых результатах

ности

изированных магазинах, ОКВЭД 47.25

жой компьютерной программы

риобретения.

ным способом для всех групп основных

правленческих нужд, используемые

: как

отренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

ти, без создания резерва под обесценение

ожений, предусмотренные подп. а п. 4

смотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные

У 14.

умме (п. 9 ПБУ 10/99)

9)

Table 1: Summary of Data										
Category	Sub-Category	Value 1	Value 2	Value 3	Value 4	Value 5	Value 6	Value 7	Value 8	Value 9
Item 1	Sub 1.1	10	20	30	40	50	60	70	80	90
Item 2	Sub 2.1	15	25	35	45	55	65	75	85	95
Item 3	Sub 3.1	20	30	40	50	60	70	80	90	100
Item 4	Sub 4.1	25	35	45	55	65	75	85	95	105
Item 5	Sub 5.1	30	40	50	60	70	80	90	100	110
Item 6	Sub 6.1	35	45	55	65	75	85	95	105	115
Item 7	Sub 7.1	40	50	60	70	80	90	100	110	120
Item 8	Sub 8.1	45	55	65	75	85	95	105	115	125
Item 9	Sub 9.1	50	60	70	80	90	100	110	120	130
Item 10	Sub 10.1	55	65	75	85	95	105	115	125	135

Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	478	-	86	-	-	-	-	-	565	-
	За 2024 г.	1 788	-	-	-	(1 310)	-	-	-	478	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 710	-	2 126	-	(1 103)	-	-	X	2 734	-
	За 2024 г.	2 239	-	1 127	-	(1 655)	-	-	X	2 099	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

3. Обязательства

3.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	7 063	2 230	-	(1 714)	-	-	7 580
	3а 2024 г.	5 655	2 415	-	(-943)	-	-	7 000
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 439	2 201	-	(915)	-	-	2 725
	3а 2024 г.	777	1 616	-	(953)	-	-	1 439
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	765	6	-	(765)	-	-	6
	3а 2024 г.	-	765	-	-	-	-	765
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	2	-	-	-	-	2
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	4 700	-	-	-	-	-	4 700
	3а 2024 г.	4 700	-	-	-	-	-	4 700
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	118	17	-	(3)	-	132
	За 2024 г.	151	3	-	(37)	-	118
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	19	-	-	(19)	-	-
	За 2024 г.	-	19	-	-	-	19
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	11	5	-	-	-	16
	За 2024 г.	27	-	-	(16)	-	11
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	11	-	-	(11)	-	-
	За 2024 г.	-	11	-	-	-	11
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	7 063	2 230	-	(1 714)	X	7 580
	За 2024 г.	5 655	2 415	-	(-943)	X	7 000

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 355	6 025
Затраты на оплату труда	702	548
Отчисления на социальные нужды	188	127
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 409	1 360
Итого по элементам	7 652	8 059
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 652	8 059