

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕЦ-ТРЕЙД"

1. Основные виды экономической деятельности

Торговля оптовая неспециализированная (46.90)

2. Учетная политика

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Нематериальные активы :

оценка производится по первоначальной стоимости по всем видам и группам ; стоимость погашается линейным способом в течение установленного срока полезного использования.

Основные средства:

оценка стоимости основных средств определяется исходя из первоначальной стоимости и стоимости монтажа ; расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

Финансовые вложения :

принимаются к учету по первоначальной стоимости , оценка и выбытие производится без определения текущей рыночной стоимости.

Оценка запасов:

осуществляется по себестоимости каждой единицы ; резерв под обесценение не создается.

Дебиторская задолженность ;

просроченная задолженность признается сомнительной.

Финансовый результат от текущей деятельности :

определяется от реализации покупных товаров — по отгрузке этих товаров и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Резервы предстоящих расходов не создаются.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами

за год 20 <u>24</u> г. ³	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
--	---	-------	---	-------	---	-------	---	---	---	---	---	---	-------

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения всего	за год 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0
	за год 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные финансовые вложения всего	за год 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0
	за год 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0
Итого	за год 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0
	за год 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, -	0	0	0

Финансовые вложения, переданные третьим лицам	0	0	0
Иное использование финансовых вложений	0	0	0

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	поступления и затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за год 20 <u>25</u> г. ²	38	(0)	10607	(10524)	0	0	X	X	121	(0)
	за год 20 <u>24</u> г. ³	478	(0)	13463	(13903)	0	0	X	X	38	(0)
в том числе: товары, приобретенные для продажи	за год 20 <u>25</u> г. ²	38	(0)	10607	(10524)	0	0	X	X	121	(0)
	за год 20 <u>24</u> г. ³	478	(0)	13463	(13903)	0	0	X	X	38	(0)

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего	0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 <u>25</u> г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
	за год 20 <u>24</u> г. ³	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 <u>25</u> г. ²	1293	(0)	874	0	(1293)	(0)	0	0	874	(0)
	за год 20 <u>24</u> г. ³	646	(0)	1293	0	(646)	(0)	0	0	1293	(0)
в том числе: ПОСТАВЩИКИ И ПОДРЯДЧИКИ	за год 20 <u>25</u> г. ²	6	(0)	51	0	(6)	(0)	0	0	51	(0)
	за год 20 <u>24</u> г. ³	0	(0)	6	0	(0)	(0)	0	0	6	(0)
в том числе: ПОКУПАТЕЛИ И ЗАКАЗЧИКИ	за год 20 <u>25</u> г. ²	1246	(0)	812	0	(1246)	(0)	0	0	812	(0)
	за год 20 <u>24</u> г. ³	646	(0)	1246	0	(646)	(0)	0	0	1246	(0)
в том числе: ПРОЧИЕ ДЕБИТОРЫ	за год 20 <u>25</u> г. ²	41	(0)	11	0	(41)	(0)	0	0	11	(0)

	за год 20 <u>24</u> г. ³	0	(0)	41	0	(0)	(0)	0	0	41	(0)
Итого	за год 20 <u>25</u> г. ²	1293	(0)	874	0	(1293)	(0)	0	X	874	(0)
	за год 20 <u>24</u> г. ³	646	(0)	1293	0	(646)	(0)	0	X	1293	(0)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>25</u> г. ⁵		На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶		На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷	
	по условиям	балансовая	по условиям	балансовая	по условиям	балансовая
Всего	0	0	0	0	0	0

8. Обязательства

8.1. 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	за год 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за год 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	(0)	(0)	0	0
Краткосрочные обязательства - всего	за год 20 <u>25</u> г. ²	1321	840	0	(1321)	(0)	0	840

	за год 20 <u>24</u> г. ³	812	1321	0	(812)	(0)	0	1321
в том числе: ПОСТАВЩИКИ И ПОДРЯДЧИКИ	за год 20 <u>25</u> г. ²	868	505	0	(868)	(0)	0	505
	за год 20 <u>24</u> г. ³	331	868	0	(331)	(0)	0	868
в том числе: ПОКУПАТЕЛИ И ЗАКАЗЧИКИ	за год 20 <u>25</u> г. ²	47	52	0	(47)	(0)	0	52
	за год 20 <u>24</u> г. ³	94	47	0	(94)	(0)	0	47
в том числе: ПРОЧИЕ КРЕДИТОРЫ	за год 20 <u>25</u> г. ²	406	283	0	(406)	(0)	0	283
	за год 20 <u>24</u> г. ³	387	406	0	(387)	(0)	0	406
Итого	за год 20 <u>25</u> г. ²	1321	840	0	(1321)	(0)	X	840
	за год 20 <u>24</u> г. ³	812	1321	0	(812)	(0)	X	1321

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Всего	0	0	0

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Полученные - всего	0	0	0
Выданные - всего	0	0	0

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 20 25 г. ²	За год 20 24 г. ³
Материальные затраты	10524	13903
Затраты на оплату труда	859	971
Отчисления на социальные нужды	231	226
Амортизация	0	0
Прочие затраты	956	1344
Итого по элементам	12570	16444
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		0
Итого расходы по обычным видам деятельности	12570	16444

Генеральный директор

(наименование должности)

Кочемасов В.Б.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 26 " февраля 20 26 г.