

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Общество с ограниченной ответственностью "РАТНИК"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами ОКВЭД 49.41.2

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Формы первичных учетных документов, применяемые организацией. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	10,132	(5 861)	10,132	(7 307)
	3а 2024 г.	10,020	(4 435)	10,132	(5 861)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	39	(39)	39	(39)
	3а 2024 г.	39	(33)	39	(39)
Транспортные средства	3а 2025 г.	9,981	(5 813)	9,981	(7 222)
	3а 2024 г.	9,980	(4 403)	9,981	(5 813)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	112	(9)	112	(47)
	3а 2024 г.	-	-	112	(9)

Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1,907	(23)	1,916	(296)
	3а 2024 г.	-	-	1,907	(23)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	16,957	(2 886)	16,957	(5 287)
	3а 2024 г.	10,357	(873)	16,957	(2 886)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-

Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	5,093	-	12,883	6,730
	За 2024 г.	2,489	-	15,294	5,093
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	5,093	-	8,454	6,730
	За 2024 г.	2,489	-	10,895	5,093

Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
		по условиям договора	по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - 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 с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	2,535	2,064
	3а 2024 г.	1,618	2,535
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1,457	677
	3а 2024 г.	923	1,457
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	914	1,385
	3а 2024 г.	680	914
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.	3	3
	3а 2024 г.	16	3
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1	-
	3а 2024 г.	-	1

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	9	-
	3а 2024 г.	-	9
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	14	-
	3а 2024 г.	-	14
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Итого	3а 2025 г.	2,535	2,064
	3а 2024 г.	1,618	2,535

Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	21,178	15,647
	За 2024 г.	14,524	21,178
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	228	426
	За 2024 г.	392	228
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	238	58
	За 2024 г.	113	238
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	11,934	5,572
	За 2024 г.	8,296	11,934
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	8,423	8,952
	За 2024 г.	5,399	8,423
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	33	63
	За 2024 г.	30	33
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3	3
	За 2024 г.	9	3
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	63
	За 2024 г.	29	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	25	22
	За 2024 г.	2	25
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	351
	За 2024 г.	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	295	138
	За 2024 г.	256	295
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.	21,178	15,647
	За 2024 г.	14,524	21,178

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	10,194	8,083
Затраты на оплату труда	996	996
Отчисления на социальные нужды	304	288
Амортизация	4,121	3,461
Прочие затраты	408	1,199
Итого расходы по обычным видам деятельности	16,023	14,026