

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО "ФЕРЕКС-Черноземье"

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет оптовую торговлю светодиодными светильниками. Основной вид экономической деятельности 46.69.5- Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Объекты ОС стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Запасы списываются по средней стоимости.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Нематериальные активы -нет

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	214	(96)	-	(214)	167	(71)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	67	(67)	147	(-)	-	(29)	-	-	-	-	-	214	(96)
в том числе: <i>Машины и оборудование (кроме офисного)</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	214	(96)		(214)	167	(71)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	67	(67)	147	(-)	-	(29)	-	-	-	-	-	214	(96)
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе: <i>(группа)</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за _____ 20 25 г. ²	2058	(1521)	-	(2058)	1879	(358)	-	-	-	-	(-)
	за _____ 20 24 г. ³	4949	(2182)	-	(2891)	2726	(2065)	-	-	-	2058	(1521)
в том числе: <i>Транспортные средства</i>	за _____ 20 25 г. ²	2058	(1521)	-	(2058)	1879	(358)	-	-	-	-	(-)
	за _____ 20 24 г. ³	4949	(2182)	-	(2891)	2726	(2065)	-	-	-	2058	(1521)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	-	654	2767
в том числе:			
<i>Машины и оборудование (кроме офисного)</i>	-	118	
<i>Транспортные средства</i>	-	536	2767
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы <i>(группа, объект)</i>	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются <i>(группа, объект)</i>	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости <i>(группа, объект)</i>	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования-нет

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	147	-	(-)	(147)	-	-
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	<i>Машины и оборудование (кроме офисного)</i> за _____ 20 24 г. ³	-	-	147	-	(-)	(147)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	<i>(группа)</i> за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	<i>(группа)</i> за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость-нет

5. Финансовые вложения-нет

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	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 <u>20 25</u> г. ²	5489	(-)	30785	(33179)	-	-	X	X	2229	(-)
	за <u>20 24</u> г. ³	13576	(-)	40162	(48217)	-	-	X	X	5489	(-)
в том числе:	за <u>20 25</u> г. ²	129	(-)	262	(402)	-	-	11	-	-	(-)
	за <u>20 24</u> г. ³	1	(-)	825	(685)	-	-	-3	-	129	(-)
<i>Сырье и материалы</i>	за <u>20 25</u> г. ²	5359	(-)	30523	(32777)	-	-	-11	-	2229	(-)
	за <u>20 24</u> г. ³	13576	(-)	39337	(-)	-	-	-3	-	5359	(-)
<i>Товары</i>	за <u>20 25</u> г. ²										
	за <u>20 24</u> г. ³										

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На <u>31 декабрь</u> <u>20 25</u> г. ⁵	На 31 декабря <u>20 24</u> г. ⁶	На 31 декабря <u>20 23</u> г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

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 20 25 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 24 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: <i>(вид)</i>	за 20 25 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 24 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	7017	(-)	13813	-	(3061)	(-)	-	-	17769	(-)
	за 20 24 г. ³	93412	(-)	4544	-	(90939)	(-)	-	-	7017	(-)
в том числе: <i>(Расчеты с поставщиками и подрядчиками)</i>	за 20 25 г. ²	-	(-)	13717	-	(-)	(-)	-	-	13717	(-)
	за 20 24 г. ³	88831	(-)	-	-	(88831)	(-)	-	-	-	(-)
<i>(Расчеты с покупателями и заказчиками)</i>	за 20 25 г. ²	4687	(-)	117	-	(1676)	(-)	-	-	3128	(-)
	за 20 24 г. ³	2087	(-)	4128	-	(1528)	(-)	-	-	4687	(-)
<i>(Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками)</i>	за 20 25 г. ²	1875	(-)	2	-	(1078)	(-)	-	-	799	(-)
	за _____										

	20 24 г. ³	2437	(-)	6	-	(568)	(-)	-	-	1875	(-)
<i>(Расчеты по налогам и сборам)</i>	за _____										
	20 25 г. ²	54	(-)	23	-	(31)	(-)	-	-	-	(-)
<i>(Расчеты по ЕНС)</i>	за _____										
	20 24 г. ³	-	(-)	54	-	(-)	(-)	-	-	54	(-)
<i>(Расчеты по ЕНС)</i>	за _____										
	20 25 г. ²	399	(-)	-	-	(276)	(-)	-	-	123	(-)
<i>(Расчеты с персоналом по оплате труда)</i>	за _____										
	20 24 г. ³	43	(-)	356	-	(-)	(-)	-	-	399	(-)
<i>(Расчеты с персоналом по оплате труда)</i>	за _____										
	20 25 г. ²	2	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	2	(-)
<i>(Расчеты с подотчетными лицами)</i>	за _____										
	20 24 г. ³	2	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	2	(-)
<i>(Расчеты с подотчетными лицами)</i>	за _____										
	20 25 г. ²	12	(-)	-	-	(12)	(-)	-	-	-	(-)
<i>Итого</i>	за _____										
	20 24 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
<i>Итого</i>	за _____										
	20 25 г. ²	7017	(-)	13813	-	(3061)	(-)	-	X	17769	(-)
<i>Итого</i>	за _____										
	20 24 г. ³	93412	(-)	4544	-	(90939)	(-)	-	X	7017	(-)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-	-	-	-

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)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20 ____ г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 ____ г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²	667	-	-	(667)	(-)	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	2000	-	-	(1333)	(-)	-	667
Долгосрочные кредиты	за _____ 20 25 г. ²	9081	13605	-	(4798)	(-)	-	17888
	за _____ 20 24 г. ³	102691	579	-	(94189)	(-)	-	9081

В ТОМ ЧИСЛЕ:	за _____ 20 25 г. ²	3289	12585	-	(-)	(-)	-	15874
	(Расчеты с поставщиками и подрядчиками)							
	за _____ 20 24 г. ³	90902	-	-	(87613)	(-)	-	3289
(Расчеты с покупателями и заказчиками)	за _____ 20 25 г. ²	265	993	-	(15)	(-)	-	1244
	за _____ 20 24 г. ³	4328	223	-	(4285)	(-)	-	265
(Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками)	за _____ 20 25 г. ²	4622	6	-	(4333)	(-)	-	295
	за _____ 20 24 г. ³	6829	2	-	(2209)	(-)	-	4622
(Расчеты по налогам и сборам)	за _____ 20 25 г. ²	36	-	-	(20)	(-)	-	16
	за _____ 20 24 г. ³	60	18	-	(42)	(-)	-	36
(Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС)	за _____ 20 25 г. ²	565	-	-	(154)	(-)	-	411
	за _____ 20 24 г. ³	439	125	-	(-)	(-)	-	565
(Расчеты по социальному страхованию и обеспечению)	за _____ 20 25 г. ²	97	-	-	(85)	(-)	-	12
	за _____ 20 24 г. ³	40	57	-	(-)	(-)	-	97
(Расчеты с персоналом по оплате труда)	за _____ 20 25 г. ²	203	21	-	(191)	(-)	-	32
	за _____ 20 24 г. ³	89	154	-	(40)	(-)	-	203
(Расчеты с подотчетными лицами)	за _____ 20 25 г. ²	4	-	-	(-)	(-)	-	4
	за _____ 20 24 г. ³	4	-	-	(-)	(-)	-	4
Итого	за _____ 20 _____ г. ²	9081	13605	-	(4798)	(-)	X	17888

	за _____ 20__ г. ³	102691	579	-	(94189)	(-)	X	9081
--	----------------------------------	--------	-----	---	-----------	-------	---	------

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

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 _____ 20 25 г. ⁸	-	-	(-)	(-)	-
	за _____ 20 24 г. ⁹	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (группа)	за _____ 20 25 г. ⁸	-	-	(-)	(-)	-
	за _____ 20 24 г. ⁹	-	-	(-)	(-)	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Полученные - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>20 25</u> г. ²	За <u>20 24</u> г. ³
Материальные затраты	34044	48249
Затраты на оплату труда	5642	2927
Отчисления на социальные нужды	1249	637
Амортизация	428	2094
Прочие затраты	2290	7397
Итого по элементам	43653	61304
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	44	1
Итого расходы по обычным видам деятельности	43697	61305

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 20 <u>25</u> г. ²	За _____ 20 <u>24</u> г. ³
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	(-)	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	(-)	-
в том числе: (назначение)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	(-)	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	(-)	-

12. Иная информация-нет

(наименование должности) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

" ____ " _____ 20 ____ г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.