

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ООО «ТОРГОВО-ЛОГИСТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ "СТРОЙКА»**

1. Основание составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Информация об учетной политике (в отношении показателей (групп показателей), приведенных в бухгалтерской отчетности):

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде вносились в связи с началом применения ФСБУ 4/2023, ФСБУ 28/2023.

Общество не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 тыс. руб. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов). Общество применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Доходами от обычных видов деятельности являются: выручка от продаж продукции (товаров), выручка от продаж услуг, вознаграждение по договорам комиссии, поручения, агентирования и т.п., выручка от сдачи имущества в аренду. Остальные доходы относятся к прочим доходам.

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих. Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

### 3. Раскрытие существенной информации о бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

#### 3.1. Основные средства

##### 3.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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, в т.ч.	За 2025 г.	4 899	(2 248)	2 179	(205)	205	(822)	-	-	-	-	-	6 873	(2 864)
	За 2024 г.	4 747	(1 504)	152	(4 387)	1 290	(743)	-	-	-	-	-	4 899	(2 248)
Транспортные средства	За 2025 г.	4 542	(2 084)	1 667	-	-	(731)	-	-	-	-	-	6 208	(2 815)
	За 2024 г.	4 542	(1 443)	-	(4 387)	1 290	(641)	-	-	-	-	-	4 542	(2 084)

##### 3.2.2. 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, в т.ч.	За 2025 г.	21 336	(616)	-	-	-	(4 896)	-	-	-	21 336	(5 512)
	За 2024 г.	6 175	(935)	19 548	-	-	(971)	-	-	-	21 336	(616)
Транспортные средства	За 2025 г.	21 336	(616)	-	-	-	(4 896)	-	-	-	21 336	(5 512)
	За 2024 г.	6 175	(935)	19 548	-	-	(971)	-	-	-	21 336	(616)

### 3.2. Нематериальные активы.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	переоценка первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	292	(49)	-	-	-	(29)	-	292	(78)
	За 2024 г.	292	(19)	-	-	-	(29)	-	292	(49)
в том числе:										
Другие НМА	За 2025 г.	292	(49)	-	-	-	(29)	-	292	(78)
	За 2024 г.	292	(19)	-	-	-	(29)	-	292	(49)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 3.3. Запасы

Запасы всего:	за 2025 г.	38157
	За 2024 г.	49337
В том числе : Сырье и материалы	За 2025г.	3 582
	За 2024г.	1 230
Товары	За 2025г.	34 575
	За 2024г.	48 107

### 3.4. Информации о наличии и движении обязательств за отчетный период:

Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	82 234
	За 2024 г.	105 224
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	21 528
	За 2024 г.	32 705
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	47 646
	За 2024 г.	54 874
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	45
	За 2024 г.	245
Расчеты по аренде	За 2025 г.	8 509
	За 2024 г.	13 405

### 3.5 Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	57 977
	За 2024 г.	68 237
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	44 361
	За 2024 г.	32 234
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12 151
	За 2024 г.	32 915

### 3.6 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	257 726	276 761
Затраты на оплату труда	14 271	9 260
Отчисления на социальные нужды	2 473	1 594
Амортизация	5 748	1 744
Прочие затраты	65 649	77 621
Итого по элементам	345 867	366 980
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(4 671)	(1 101)
Итого расходы по обычным видам деятельности	341 196	365 880

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует.

Управляющий индивидуальный предприниматель \_\_\_\_ Даудов С.А.

«\_\_» \_\_\_\_\_ 2026 г.