

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (для субъекта МСП)

1. Общие сведения и заявление о соответствии

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Монтерей"

Дата государственной регистрации: 14.11.2014

ИНН/КПП: 5612087470/563801001

Юридический адрес: 460507, Оренбургская область, Оренбургский район, с.п.

Пригородный сельсовет, п. Пригородный, ул. Луговая, д. 9

Основной вид деятельности: Предоставление услуг в области лесозаготовок (ОКВЭД 02.40.2). Другими обычными видами деятельности являются: - Распиловка и строгание древесины (ОКВЭД 16.10).

Филиалы и обособленные подразделения: отсутствуют.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

2. Основные положения учетной политики

Изменения в учетной политике: В 2025 году изменений в учетную политику не вносилось.

При формировании показателей отчетности применялись следующие способы ведения бухгалтерского учета, закрепленные в учетной политике организации:

2.1. Основные средства (ОС):

- Стоимостный лимит признания актива объектом ОС установлен в размере 100 000 руб. за единицу. Активы стоимостью ниже лимита списываются в расходы единовременно в момент приобретения.
- Амортизация начисляется линейным способом.
- Переоценка ОС не проводится, проверка на обесценение не осуществляется (упрощенный способ).

2.2. Нематериальные активы (НМА):

- Стоимостный лимит для НМА установлен в размере 100 000 руб.
- Амортизация начисляется линейным способом.

2.3. Запасы:

- Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором они были понесены (без принятия к учету на сч. 10).
- Оценка запасов при списании производится по средней себестоимости.
- Резерв под обесценение запасов не создается.

2.4. **Отказ от применения ряда стандартов:** Используя право на упрощенный учет, организация не применяет следующие стандарты:

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (организация не ведет учет постоянных и временных разниц, отложенных налоговых активов (ОНА) и обязательств (ОНО).
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства...» (резервы на оплату отпусков и гарантийный ремонт в бухучете не создаются, расходы признаются по факту начисления).

2.5. **Исправление ошибок:**

- Ошибки предшествующих лет, выявленные в отчетном году, исправляются как незначительные (без ретроспективного пересчета) с отнесением прибылей/убытков на счет 91 «Прочие доходы и расходы» текущего периода.

3. Раскрытие существенной информации

(В этом разделе расшифровываются укрупненные строки упрощенного баланса, если суммы существенны для понимания пользователем)

3.1. Материальные внеоборотные активы (код 1150)

Основные средства

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Первоначальная стоимость	2563	2563
Накопленная амортизация	(194)	(704)
Остаточная стоимость	2369	1859

Состав основных средств:

- Транспортные средства — 1859 тыс. руб.

Движение в 2025 году:

- Приобретено: -
- Начислена амортизация: 510 тыс. руб.

Залоги и обременения отсутствуют.

3.2. Финансовые и другие оборотные активы (код 1240)

Дебиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Покупатели и заказчики	3 580	2588
Авансы выданные	46	46
Прочая задолженность	4	78
Итого	3630	2712

Просроченная дебиторская задолженность: 2 588 тыс. руб. (свыше 90 дней).

Резерв по сомнительным долгам не создавался, так как руководство оценивает всю задолженность как реальную к взысканию.

3.3. Краткосрочная кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Покупатели и заказчики	11 484	-
Авансы выданные	8	8
Прочая задолженность	803	711
Итого	12 295	719

3.4. Капитал и резервы (код 1300)

- Уставный капитал: 10 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль: -
- В отчетном году не были начислены и выплачены дивиденды.

3.5. Прибыль и налоги

Текущий налог при УСН) за отчетный год составил: -

Генеральный директор _____ /Трофимов Виктор Юрьевич./

Дата 10 марта 2026г.