

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Код вида экономической деятельности: 46.4

2. Учетная политика

Бухгалтерский и налоговый учет ведется на бумажных носителях и в электронном виде.

Ответственным за ведение и организацию бухгалтерского и налогового учета является Руководитель.

Выручка признается по общим правилам ПБУ 9/99 - "по начислению". При организации учета руководствоваться ФСБУ 5/2019 "Запасы". Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение запасов. Момент признания доходов и расходов - по методу начисления.

Учитывать все расходы по займам как прочие затраты (п. 7 ПБУ 15/2008).

Доходы и расходы признают в момент оплаты.

-Выручку учитывают по мере поступления денег от покупателей и заказчиков

-Расходы признают после погашения долгов - только в части оплаченных товаров, работ, услуг, зарплаты и других затрат.

Предоплату в расходы не включают, поскольку на момент перечисления у организации не было задолженности для погашения.

Коммерческие и управленческие расходы списываются полностью в дебет на счета 90 "Продажи" в конце каждого отчетного периода

Признавать все расходы по займам в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам" прочими расходами, так же к прочим расходам относятся расходы банка (РКО, ведение счета).

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 2025 г	6675672	-	-	-	-	-	-	-	6675672	-
	за 2024 г	6674672	-	-	-	-	-	-	-	6675672	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г	На 31 декабря 2024 г	На 31 декабря 2023 г
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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 2025 г	1400	-	-	-	-	-	-	-	1400	-
	за 2024 г	1400	-	-	-	-	-	-	-	1400	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2025 г	1400	-	-	-	-	-	-	-	1400	-
	за 2024 г	1400	-	-	-	-	-	-	-	1400	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г		На 31 декабря 2024 г		На 31 декабря 2023 г	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

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 2025 г	9050000	-	-	-	-	-	9050000
	за 2024 г	10000000	-	-	-	-	-	9050000
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г	46420	-	-	-	-	-	46420
	за 2024 г	46420	-	-	-	-	-	46420
Итого	за 2025 г	9096420	-	-	-	-	-	9096420
	за 2024 г	10046420	-	-	-	-	-	9096420

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г	На 31 декабря 2024 г	На 31 декабря 2023 г
Всего	-	-	-