

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах (код ОКВЭД 47.11)

2. Учетная политика.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

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

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения. По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

2.5. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

3. Основные средства

3.1. 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	3а 2025 г.	44	(44)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44	(44)
	3а 2024 г.	44	(44)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44	(44)
	в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	44	(44)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44	(44)
	3а 2024 г.	44	(44)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44	(44)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														

4. Запасы

4.1. 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	3а 2025 г.	1 998	-	8 308	(5 398)	-	-	X	X	4 908	-
	3а 2024 г.	1 885	-	4 299	(4 186)	-	-	X	X	1 998	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	1 046	-	-	(55)	-	-	-	-	991	-
	3а 2024 г.	1 000	-	174	(128)	-	-	-	-	1 046	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	952	-	8 308	(5 343)	-	-	-	-	3 917	-
	3а 2024 г.	885	-	4 125	(4 058)	-	-	-	-	952	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	2 245	-	15	-	(2 245)	-	-	-	-	15	-
	3а 2024 г.	2 206	-	48	-	(8)	-	-	-	-	2 245	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	-	12	-
	3а 2024 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	-	3	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	2 245	-	-	-	(2 245)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 198	-	48	-	-	-	-	-	-	2 245	-
Итого	3а 2025 г.	2 245	-	15	-	(2 245)	-	-	X	-	15	-
	3а 2024 г.	2 206	-	48	-	(8)	-	-	X	-	2 245	-

6. Обязательства

6.1. 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:									
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	880	558	-	(854)	-	-	584	
	3а 2024 г.	515	873	-	(509)	-	-	880	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	851	556	-	(851)	-	-	556	
	3а 2024 г.	509	851	-	(509)	-	-	851	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	25	2	-	-	-	-	27	
	3а 2024 г.	7	19	-	-	-	-	25	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3	
Итого	3а 2025 г.	880	558	-	(854)	-	X	584	
	3а 2024 г.	515	873	-	(509)	-	X	880	

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	5 398	4 186
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	714	1 370
Итого по элементам	6 112	5 556
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 112	5 556

8. Иная информация

8.1 Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 1 010 000,00 (Один миллион десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 1 010 000,00 (Один миллион десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

№	Полное наименование	На 31.12.2024г		На 31.12.2025г	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1	Машанин Александр Евгеньевич	1 010 0000-00	100%	1 010 000-00	100%
	Итого	1 010 0000-00	100%	1 010 000-00	100%

Генеральный директор
(наименование должности)
" _18_ " марта 2026г.

(подпись)

Машанин А.Е.

(расшифровка подписи)