

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

(укажите отчетную дату)

(укажите отчетный период)

В ООО «КЕДР»

1. Основные виды экономической деятельности

1.1 Основным видом деятельности ООО «КЕДР» является Неспециализированная оптовая торговля- 46.90

2. Учетная политика

2.1 Учетная политика составлена в соответствии с требованиями Российского законодательства и разработана для целей бухучета в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухучету «Учетная политика организации (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, Планом счетов бухучета и Инструкцией по его применению (утвержден Приказом Минфина России №94Н от 31.10.200г.), бухгалтерская отчетность организации утверждена Приказом МФ России №157Н от 04.10.2023г.

Учетная политика, применяемая в 2025 году, утверждена приказом руководителя. Основные Положения Учетной политики предприятия сформированы на основе следующих допущений:

-активы и обязательства существуют обособленно от имущества и обязательств собственника предприятия и активов и обязательств других предприятий;

-Организация не планирует продолжать свою работу и в скором будущем заявит о своей ликвидации, обязательства перед кредиторами у Общества отсутствуют;

-выбранная учетная политика применяется последовательно от одного учетного года к другому;

-факты хозяйственной деятельности предприятия относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Учетная политика предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости.

В отчетном периоде корректировки бухотчетности в результате изменения Учетной политики – не осуществлялось.

2.2 Основные средства

Для ведения учета основных средств применяются счета 01.1,01.3,.01.9. с учетом стандартов бухучета РФ ФСБУ 6/2020. Актив по ФСБУ 6/2020 более 100 тыс. руб. Единицей учета огс.средств является инвентарный объект со всеми его приспособлениями и принадлежностями. Амортизация

начисляется линейным способом.

2.3 НМА

Учет ведется согласно ФСБУ 14/2022

2.4 Права пользования активами

Не ведется

2.5 Финансовые вложения

Не ведутся

2.6 Запасы

Учет МПЗ ведется согласно ФСБУ 5/2019.

2.7 Денежные средства и эквиваленты

Для учета движения денежных средств применяется 50,51,55 счета

2.8 Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется по методу начисления.

2.9 Оценочные обязательства

При возникновении оценочных обязательств образуем резервы по сомнительным платежам и резерв по отпускам.

2.10 Денежные потоки

Денежные потоки образуются от перепродажи товаров для сельхозтоваропроизводителей. Так же ООО размещает свободные денежные средства на депозитах, получая проценты.

2.11 Учет по дебиторской и кредиторской задолженности ведется по каждому контрагенту, в разрезе договоров в развернутом виде.

Эта часть является расшифровкой форм бухгалтерской отчетности и составлена в соответствии с Приложением 8 к ФСБУ 4/2023. Заполните ее по данным учета, в пустых ячейках поставьте прочерк. Если в организации разработаны другие аналитические таблицы, то удалите эту часть и вставьте свои данные

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за _____ 2025 г. ²		0		0		0						0	
	за _____ 2024 г. ³		0		0		0						0	
в том числе: (группа)	за _____ 2025г. ²		0		0		0						0	
	за _____ 2024 г. ³		0		0		0						0	
из них исключительные права ⁴	за _____ 2025г. ²		0		0		0						0	
	за _____ 2024 г. ³		0		0		0						0	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за _____ 20__ г. ²		()		()		()						()	
	за _____ 20__ г. ³		()		()		()						()	
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²		()		()		()						()	
	за _____ 20__ г. ³		()		()		()						()	
из них исключительные права ⁵	за _____ 20__ г. ²		()		()		()						()	
	за _____ 20__ г. ³		()		()		()						()	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

с. 3

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
(группа)			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
(группа, объект)			
из них созданные организацией			

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

с. 4

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(группа, объект)			
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего			
в том числе:			
(группа, объект)			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

с. 5

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за _____ 20 _____ г. ²					0	0		
	за _____ 20 _____ г. ³					0	0		
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20 _____ г. ²					0	0		
	за _____ 20 _____ г. ³					0	0		
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ 20 _____ г. ²					0	0		
	за _____ 20 _____ г. ³					0	0		
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20 _____ г. ²					0	0		
	за _____ 20 _____ г. ³					0	0		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ 20 _____ г. ²					0	0		
	за _____ 20 _____ г. ³					0	0		
в том числе:	за _____					0	0		

(группа, объект)	20 г. ²								
	за _____ 20 г. ³					0	0		

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

с. 6

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	за _____ 20 г. ²					
	за _____ 20 г. ³					
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20 г. ²					
	за _____ 20 г. ³					
из них исключительные права	за _____ 20 г. ²					
	за _____ 20 г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	за _____ 20 г. ²					
	за _____ 20 г. ³					
в том числе:	за _____					

(группа, объект)	20 г. ²					
	за _____ 20 г. ³					
из них						
исключительные права	за _____ 20 г. ²					
	за _____ 20 г. ³					

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 2025 г. ²	0	0	0	0	0	0					0	0	
	за 2024 г. ³	0	0	0	0	0	0					0	0	
в том числе: здания и сооружения машины и оборудование транспортные средства продуктивный скот другие виды	за 2025 г. ²	0	0	0	0	0	0					0	0	
	за 2024 г. ³	0	0	0	0	0	0					0	0	
(группа) здания и сооружения машины и оборудование транспортные средства продуктивный скот другие виды														
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2025 г. ²		0		0		0						0	
	за 2024 г. ³		0		0		0						0	
в том числе: (группа)	за 2025 г. ²		0		0		0						0	
	за 2024 г. ³		0		0		0						0	

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__ г. ²		0		0		0					0
	за _____ 20__ г. ³		0		0		0					0
в том числе: (объект)	за _____ 20__ г. ²		0		0		0					0
	за _____ 20__ г. ³		0		0		0					0

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г. ⁵	На 31 декабря 20_24_г. ⁶	На 31 декабря 20_23_г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	0	0	0
в том числе: здания, сооружения машины и оборудование транспортные средства продуктивный скот другие виды (группа, объект)	0	0	0
Неамортизируемые основные средства - всего	0	0	0
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки)	0	0	0
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего			
в том числе: (группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего			
в том числе: (группа)			
Основные средства, в отношении			

использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе:			
(группа)			
из них основные средства, находящиеся в залоге			

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 _____ 2025 г. ²	25				0	0	25	
	за _____ 2024 г. ³	25				0	0	25	
в том числе: (группа)	за _____ 2025 г. ²					0	0		
	за _____ 2024 г. ³					0	0		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ 2025г. ²	0		0		0	0	0	
	за _____ 2024 г. ³	0		0		0	0	0	
в том числе: здание МТФ с доильным залом (группа)	за _____ 2025г. ²	0		0		0	0	0	
	за _____ 2024 г. ³	0		0		0	0	0	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 20 _____ г. ²					0	0		
	зза _____ 20 _____ г. ³					0	0		
в том числе:	за _____ 20 _____ г. ²					0	0		

(группа)	за _____ 20 г. ³					0	0		
----------	--------------------------------	--	--	--	--	---	---	--	--

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактиче- ские затраты	накопле- нное обесцене- ние	затраты	обесцене- ние	списано	принято к учету в качестве инвестицио- нной недвижимо- сти	фактиче- ские затраты	накопленно- е обесценени- е
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20 г. ²					0	0		
	за _____ 20 г. ³					0	0		
в том числе: (группа)	за _____ 20 г. ²					0	0		
	за _____ 20 г. ³					0	0		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20 г. ²					0	0		
	за _____ 20 г. ³					0	0		
в том числе: (группа)	за _____ 20 г. ²					0	0		
	за _____ 20 г. ³					0	0		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление	за _____ 20 г. ²					0	0		

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе:			
(вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений			

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. ²		()					X	X	0	()
	за _____ 2024 г. ³		()					X	X	0	()
в том числе: сырье и материалы животные на выращ. и откорме готовая продукция сырье и материалы животные на выращ. и откорме готовая продукция товары для перепродажи	за _____ 2025 г. ²	80		1036				1116		0	(0)
	за _____ 2024 г. ³	98	()	1222	0			1240		0	(80)

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ 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__ г. ²		0			0	0				0
	за _____ 20__ г. ³		0			0	0				0
в том числе: (вид)	за _____ 20__ г. ²		0			0	0				0
	за _____ 20__ г. ³		0			0	0				0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 2025 г. ²	0	0	0		0	0			0	0
	за _____ 2024 г. ³	0	0	0		0	0			0	0
в том числе: расчеты с _____	за _____ 2025 г. ²	8	0	764		772	0			0	0

покупателями авансы выданные прочие											
расчеты с покупателями авансы выданные прочие											
(вид)	за _____ 2024 г. ³	11	()	1010				(1013)			(8)
Итого	за _____ 20 г. ²		()			()	()		X		()
	за _____ 20 г. ³		()			()	()		X		()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 20 г. ⁵		На 31 декабря 20 г. ⁶		На 31 декабря 20 г. ⁷	
	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)				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. ²							
	за _____ 2024 г. ³							
в том числе:кредиты прочие (лизинг.платежи) (вид) кредиты прочие (лизинг.платежи)	за _____ 2025 г. ²							
	за _____ 2024 г. ³							
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 2025 г. ²	8	786		784		10	
	за _____ 2024 г. ³	12	907		911		8	
в том числе: расчеты с поставщиками и подр. Авансы полученные Расчеты по налогам Кредиты	за _____ 2025 г. ²	8	786		784		10	
	за _____ 2024 г. ³	12	907		911		8	

Прочие расчеты с поставщиками и подр. Авансы полученные Расчеты по налогам Кредиты Прочие (вид)								
	за _____ 2025 г. ²							
Итого	за _____ 2024 г. ³							

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ 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 ____ г. ²			()	()	
	за _____ 20 ____ г. ³			()	()	
в том числе: (группа)	за _____ 20 ____ г. ²			()	()	
	за _____ 20 ____ г. ³			()	()	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ 20 25 г. ²	За _____ 20 24 г. ³
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	147	116
Отчисления на социальные нужды	58	42
Амортизация		
Прочие затраты	69	38
Итого по элементам		

Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности		

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ г. ² 2025	За _____ г. ³ 2024
Получено бюджетных средств – всего	5874	8397
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов	5874	8397

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за _____ г. ² 20			0	
	за _____ г. ³ 20			0	
в том числе: (назначение)	за _____ г. ² 20			0	
	за _____ г. ³ 20			0	

12. Иная информация

12.1 Не раскрываемую в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете о целевом использовании средств, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств, но подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности:

- события после отчетной даты отсутствуют;

- связанные стороны- отсутствуют;

- условные обязательства и условные активы- отсутствуют;

- участие в совместной деятельности- отсутствует

Ген. директор

А.А. Леонтьева

(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.
