

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская
(финансовая) отчетность", утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ГИОРИЯ ГРУПП" ИНН 7730285873/775101001

1. Основные виды экономической деятельности

Деятельность автомобильного грузового транспорта

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 12/2010, ПБУ 11/2008

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.	943	-	22,079	(22 342)	-	-	X	X	679	-
	За 2024 г.	411	-	12,306	(11 775)	-	-	X	X	943	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	4	-	18,294	(4 217)	-	-	(13 890)	-	191	-
	За 2024 г.	4	-	7,955	(1 481)	-	-	(6 474)	-	4	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	3,552	(17 442)	-	-	13,890	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3,553	(10 026)	-	-	6,474	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	939	-	233	(683)	-	-	-	-	488	-
	За 2024 г.	408	-	798	(267)	-	-	-	-	939	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря	На 31 декабря 2023
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, -	-	-	-

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			
Краткосрочная дебиторская	За 2025 г.	1,439	-	525	-	(1 240)	-	-	-	724	-
	За 2024 г.	369	-	1,438	-	(368)	-	-	-	1,439	-
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1,439	-	105	-	(1 240)	-	-	-	305	-
	За 2024 г.	78	-	1,438	-	(77)	-	-	-	1,439	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	149	-	-	-	-	-	149	-
	За 2024 г.	108	-	-	-	(108)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	253	-	-	-	-	-	253	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	17	-	-	-	-	-	17	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	183	-	-	-	(183)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1,439	-	525	-	(1 240)	-	-	X	724	-
	За 2024 г.	369	-	1,438	-	(368)	-	-	X	1,439	-

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	199	199	646	646	111	111
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	199	199	646	646	3	3
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	108	108

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.	-	826	-	-	-	826	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	826	-	-	-	826	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	22,500	143	-	(14 125)	-	8,519	
	За 2024 г.	32,960	1,696	-	(12 156)	-	22,500	
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1,608	58	-	(927)	-	739	
	За 2024 г.	424	1,201	-	(16)	-	1,608	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2	-	-	-	-	2	
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	2	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	20,074	-	-	(12 542)	-	7,532	
	За 2024 г.	32,181	-	-	(12 106)	-	20,074	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	622	-	-	(622)	-	-	
	За 2024 г.	205	417	-	-	-	622	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	50	-	-	(25)	-	25	
	За 2024 г.	19	30	-	-	-	50	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	86	38	-	-	-	124	
	За 2024 г.	110	-	-	(24)	-	86	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	6	-	-	(6)	-	-	
	За 2024 г.	-	6	-	-	-	6	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	11	47	-	-	-	57	
	За 2024 г.	20	-	-	(9)	-	11	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	2	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	40	-	-	-	-	40	
	За 2024 г.	-	40	-	-	-	40	
Итого	За 2025 г.	22,500	969	-	(14 125)	-	9,345	
	За 2024 г.	32,960	1,696	-	(12 156)	-	22,500	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Всего	15	1,589	424
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15	1,589	424

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная	
Оценочные обязательства	За 2025 г.	-	-	-	-	-
- всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	18,108	7,955
Затраты на оплату труда	1,671	782
Отчисления на социальные нужды	482	204
Амортизация	3,610	3,610
Прочие затраты	2,384	1,931
Итого по элементам	26,256	14,483
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	26,256	14,483