

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общество с ограниченной ответственностью "КЕНИГ ПРИНТ"

1. Основные виды экономической деятельности

- 95.11 Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования
- 46.52 Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями
- 46.43 Торговля оптовая бытовыми электротоварами
- 46.43.2 Торговля оптовая радио-, теле- и видеоаппаратурой и аппаратурой для цифровых видеодисков
- 46.49 Торговля оптовая прочими бытовыми товарами
- 46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением

2. Учетная политика

- 2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.
- 2.2. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 2.3 Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.
- 2.4. 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.
- 2.5. Учет запасов
Запасы списываются по стоимости первых поступивших единиц -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.
Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние	посту-пило	списано		амортиза-ция	обесце-нение	переоценка		переклассифици-ровано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние			перво-начальная (переоцененная) стои-мость	накоплен-ная амортиза-ция	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за _____ год 20 ____ 25 г. ²	210	(210)	X	(X)	X	(X)	X	X	X	X	X	210	(210)
	за _____ год 20 ____ 24 г. ³	210	(210)	X	(X)	X	(X)	X	X	X	X	X	210	(210)
в том числе: машины и оборудование	за _____ год 20 ____ 25 г. ²	210	(210)	X	(X)	X	(X)	X	X	X	X	X	210	(210)
	за _____ год 20 ____ 24 г. ³	210	(210)	X	(X)	X	(X)	X	X	X	X	X	210	(210)
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ г. ²	X	(X)	X	(X)	X	(X)	X	X	X	X	X	X	(X)
	за _____ г. ³	X	(X)	X	(X)	X	(X)	X	X	X	X	X	X	(X)
в том числе: (группа)	за _____ г. ²	X	(X)	X	(X)	X	(X)	X	X	X	X	X	X	(X)
	за _____ г. ³	X	(X)	X	(X)	X	(X)	X	X	X	X	X	X	(X)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	210	210	210
в том числе: <i>машины и оборудование</i>			
<i>(группа, объект)</i>	210	210	210
Неамортизируемые основные средства - всего	X	X	X
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
<i>(группа, объект)</i>	X	X	X
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
<i>(группа, объект)</i>	X	X	X
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
<i>(группа, объект)</i>	X	X	X

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	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	1 068	(X)	26 873	(26 392)	X	X	X	X	1 549	(X)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	1 350	(X)	22 749	(23 031)	X	X	X	X	1 068	(X)
в том числе: сырье и материалы	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	954	(X)	11 721	(11 622)	X	X	X	X	1 052	(X)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	931	(X)	8 500	(8 477)	X	X	X	X	954	(X)
(вид)	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	114	(X)	15 152	(14 769)	X	X	X	X	497	(X)
в том числе: товары	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	114	(X)	15 152	(14 769)	X	X	X	X	497	(X)
(вид)	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	419	(X)	14 248	(14 553)	X	X	X	X	114	(X)

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	за ____ г. ²	X	(X)	X	X	(X)	(X)	X	X	X	(X)
	за ____ г. ³	X	(X)	X	X	(X)	(X)	X	X	X	(X)
в том числе:	за ____ г. ²	X	(X)	X	X	(X)	(X)	X	X	X	(X)
	за ____ г. ³	X	(X)	X	X	(X)	(X)	X	X	X	(X)
(вид)	за ____ г. ²	X	(X)	X	X	(X)	(X)	X	X	X	(X)
	за ____ г. ³	X	(X)	X	X	(X)	(X)	X	X	X	(X)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за ____ г. ²	570	(X)	1 555	X	(404)	(X)	X	X	1 721	(X)
	за ____ г. ³	253	(X)	513	X	(196)	(X)	X	X	570	(X)
в том числе:	за ____ г. ²	102	(X)	119	X	(32)	(X)	X	X	189	(X)
	за ____ г. ³	153	(X)	77	X	(129)	(X)	X	X	102	(X)
(вид)	за ____ г. ²	342	(X)	1 310	X	(327)	(X)	X	X	1 326	(X)
	за ____ г. ³	66	(X)	341	X	(65)	(X)	X	X	342	(X)
по отчетным	за ____ г. ²	X	(X)	65	X	(X)	(X)	X	X	65	(X)
по отчетным	за ____ г. ³	X	(X)	65	X	(X)	(X)	X	X	65	(X)

(вид)	за год 20 24 г. ³	X	(X)	X	X	(X)	(X)	X	X	X	(X)
ЕНС	за год 20 25 г. ²	10	(X)	9	X	(10)	(X)	X	X	9	(X)
(вид)	за год 20 24 г. ³	314	(X)	10	X	(314)	(X)	X	X	10	(X)
гарантиное обеспечение	за год 20 25 г. ²	117	(X)	50	X	(36)	(X)	X	X	131	(X)
(вид)	за год 20 24 г. ³	33	(X)	84	X	(1)	(X)	X	X	117	(X)
Итого	за год 20 25 г. ²	570	(X)	1 555	X	(404)	(X)	X	X	1 721	(X)
	за год 20 24 г. ³	253	(X)	513	X	(196)	(X)	X	X	570	(X)

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	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	X	X	X	(X)	(X)	X	X
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	X	X	X	(X)	(X)	X	X
в том числе: заемные средства	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	X	X	X	(X)	(X)	X	X
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	X	X	X	(X)	(X)	X	X
(вид)								
Краткосрочные обязательства - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	1 076	181	X	(1 007)	(X)	X	251
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	378	1 049	X	(351)	(X)	X	1 076
поставщики	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	712	29	X	(652)	(X)	X	89
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	54	692	X	(34)	(X)	X	712
(вид)								
авансы	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	32	1	X	(25)	(X)	X	8
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	96	25	X	(89)	(X)	X	32
(вид)								
ЕНС	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	191	151	X	(191)	(X)	X	151
	за <u> </u> год							

(вид)	20 24 г. ³	23	191	X	(23)	(X)	X	191
Взносы	за _____ год							
	20 25 г. ²	41	X	X	(41)	(X)	X	X
	за _____ год							
(вид)	20 24 г. ³	24	41	X	(24)	(X)	X	41
Прочие дебиторы и кредиторы	за _____ год							
	20 25 г. ²	19	X	X	(16)	(X)	X	2
	за _____ год							
(вид)	20 24 г. ³	X	19	X	(X)	(X)	X	19
подотчет	за _____ год							
	20 25 г. ²	81	X	X	(81)	(X)	X	X
	за _____ год							
(вид)	20 24 г. ³	181	81	X	(181)	(X)	X	81
Итого	за _____ год							
	20 25 г. ²	1 076	181	X	(1007)	(X)	X	251
	за _____ год							
	20 24 г. ³	378	1049	X	(351)	(X)	X	1076

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³
Материальные затраты	37 080	29 899
Затраты на оплату труда	1 709	1 253
Отчисления на социальные нужды	500	359
Амортизация	X	X
Прочие затраты	X	X
Итого по элементам	39 289	31 511
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	X	X
Итого расходы по обычным видам деятельности	39 289	31 511

генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Зарембо П С
(расшифровка подписи)

" 13 " марта 20 26 г.