

Общество с ограниченной ответственностью "Хвояпромторг"

ИНН/КПП 6670501010 / 667001001

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной ОКВЭД - 16.10 Распиловка и строгание древесины

в 2025 году осуществлялась деятельность по дополнительному ОКВЭД 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Организация применяет Упрощенную систему налогообложения.

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.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

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.](#)

3. Нематериальные активы

В 2025 г. наличие и движение нематериальных активов в организации не было.

4. Основные средства

В 2025 г. наличие и движение основных средств в организации не было.

5. Финансовые вложения

В 2025 г. наличие и движение финансовых вложений в организации не было.

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	3а 2025 г.	953		8931	(9 831)			X	X	53	-
	3а 2024 г.	3607		3332	(5 986)			X	X	953	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	0		0	0			-	-	0	-
	3а 2024 г.	0		0	0			-	-	0	-
Готовая продукция	3а 2025 г.							-	-		-
	3а 2024 г.							-	-		-
Товары	3а 2025 г.	953		8931	(9 831)			-	-	53	-
	3а 2024 г.	3607		3332	(5 986)			-	-	953	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.							-	-	0	-
	3а 2024 г.							-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.				-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.				-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.				-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	2198	0	16776	0	(16 815)	0	0	0	2159	0
в том числе:	3а 2024 г.	810	0	12036	0	(10 648)	0	0	0	2198	0
	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	168		1561		(1 651)				78	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	347		3350		(3 529)				168	
	3а 2025 г.	614		13134		(13 748)				0	
	3а 2024 г.	463		7270		(7 119)				614	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 416		2081		(1 416)				2 081	
Итого	3а 2024 г.	0		1416		0				1 416	
	3а 2025 г.	2198	0	16776	0	(16 815)	0	0	0	2159	0
	3а 2024 г.	810	0	12036	0	(10 648)	0	0	0	2198	0

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	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
в том числе:	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	982	13098	0	(11 977)	0	0	2103
	3а 2024 г.	715	17881	0	(17 614)	0	0	982
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	127	2401	0	(2 361)	0	0	167
	3а 2024 г.	498	9329	0	(9 700)	0	0	127
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	855	9990	0	(8 913)	0	0	1932
	3а 2024 г.	143	7831	0	(7 119)	0	0	855
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с бюджетом	3а 2025 г.	0	707	0	(703)	0	0	4
	3а 2024 г.	74	721	0	(795)	0	0	0
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	2168	935	0	(3 103)	0	0	0
	3а 2024 г.	3571	0	0	(1 403)	0	0	2168

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		-	-

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 2025 г.	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	9831	13250
Затраты на оплату труда	528	394
Отчисления на социальные нужды	166	54
Амортизация	0	0
Прочие затраты	1273	1545
Итого по элементам	11798	15243
Изменение остатков (прирост [-], незавершенного производства,		0
Итого расходы по обычным видам	11798	15243

11. Государственная помощь**11.1. Бюджетные средства**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств -	-	-
в том числе:		
на финансирование	-	-
на финансирование текущих	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-