Общество с ограниченной ответственностью «АНАЙ РОСС»

ИНН 7842407921 КПП 632001001, ОГРН 1097847122933
445043, Самарская область, г.о. Тольятти, г. Тольятти, ул. Северная, влд. 111, стр. 1, помещ. 370

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности.

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.90; 25.61
В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность:
- оптовая торговля металлорежущим инструментом и оборудованием;
- восстановление режущих свойств металлорежущего инструмента.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1 Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2 Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет бухгалтерскую отчетность, включающую - бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах которые состоят из: отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.3 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.4 Учет основных средств и нематериальных активов

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Основные средства классифицируются по группам:
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь

Нематериальные активы классифицируются по группам:
- программы ЭВМ
- лицензии и разрешения
- другие НМА.

2.5 Учет запасов

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.
При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.6 Учет финансовых вложений

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.
В отчетном периоде производилось краткосрочное перечисление денежных средств во вклад (депозит).

2.7 Учет расходов и доходов

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.8 Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

2.9 Единый налоговый счет

Общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, осуществляются через единый налоговый счет.

3. Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация
Основные средства - всего	За 2025 г.	2 115	(1 904)	-	(2 100)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	896	(841)	-	(896)
Офисное оборудование	За 2025 г.	593	(458)	-	(578)
Транспортные средства Автомобиль LADA Largus	За 2025 г.	626	(605)	-	(626)

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация
Транспортные средства Автомобиль LADA VESTA	За 2025 г.	-	-	1 533	(204)

4. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	поступило	*списано*	*первоначальная стоимость*	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	50 500	(50 500)	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	50 500	(50 500)	-	-

5. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	13 451	49 803	(45 182)	X	18 072
Сырье и материалы (заготовки, прутки, полуфабрикаты)	За 2025 г.	3 830	11 365	(366)	(6 929)	7 900
Готовая продукция (металлорежущий инструмент)	За 2025 г.	206	-	(7 157)	7 156	206
Товары (металлорежущий инструмент)	За 2025 г.	9 414	38 161	(37 382)	(227)	9 966

6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			поступило		списано	
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	10 561	12 428	-	(9 253)	10631
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 964	1 475	-	(5 964)	1 475
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 231	5 161	-	(3 163)	5 229
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	140	-	-	(126)	14
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	608	2 690	-	-	3 298
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	618		-	(5)	614

7. Обязательства

Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 578	9 271	(7 452)	9 292
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	397	3 516	(397)	3 516
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 916	1 844	(4 976)	1 784

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 028	-	-	2 028
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	15	2	-	17
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 219	3 335	(3870)	684
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	828	-	(439)	389
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	317	-	(17)	300
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	859	-	(859)	-

8.Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	44 904
Затраты на оплату труда	15 595
Отчисления на социальные нужды	4 378
Амортизация	401
Прочие затраты	4 439
Итого расходы по обычным видам деятельности	69 717

Генеральный директор
ООО «АНАЙ Росс»
27 марта 2026г.



А.С. Шевченко