

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (код ОКВЭД 52.29)

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. 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".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Дебиторская задолженность

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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	10 968	-	1 307	-	(1 082)	-	-	-	-	-	11 193
	За 2024 г.	10 379	-	718	-	(128)	-	-	-	-	-	10 968
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	68	-	50	-	(68)	-	-	-	-	-	50
	За 2024 г.	50	-	26	-	(8)	-	-	-	-	-	68
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 549	-	1 257	-	(685)	-	-	-	-	-	11 121
	За 2024 г.	10 156	-	513	-	(120)	-	-	-	-	-	10 549
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	351	-	-	-	(328)	-	-	-	-	-	22
	За 2024 г.	172	-	179	-	-	-	-	-	-	-	351
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	10 968	-	1 307	-	(1 082)	-	-	-	X	-	11 193
	За 2024 г.	10 379	-	718	-	(128)	-	-	-	X	-	10 968

2.6. Обязательства

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.	510	-	-	(226)	-	-	284
	3а 2024 г.	510	-	-	-	-	-	510
в том числе:								
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	510	-	-	(226)	-	-	284
	3а 2024 г.	510	-	-	-	-	-	510
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 348	235	-	(1 317)	-	-	265
	3а 2024 г.	1 379	404	-	(435)	-	-	1 348
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	387	47	-	(405)	-	-	29
	3а 2024 г.	145	340	-	(98)	-	-	387
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	685	185	-	(685)	-	-	185
	3а 2024 г.	1 023	-	-	(338)	-	-	685
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	267	-	-	(227)	-	-	40
	3а 2024 г.	208	60	-	-	-	-	267
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	8	3	-	-	-	-	11
	3а 2024 г.	4	4	-	-	-	-	8
Итого	3а 2025 г.	1 858	235	-	(1 543)	-	X	549
	3а 2024 г.	1 889	404	-	(435)	-	X	1 858

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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.

Генеральный директор _____ Старикова Валентина Олеговна

29 марта 2026 г.