

Пояснения к упрощенной бухгалтерской отчетности.

1. Настоящие Пояснения представляются к упрощенному бухгалтерскому балансу и упрощенному отчету о финансовых результатах за 2025 отчетный год.

2. Настоящие Пояснения составлены в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

3. Общие сведения об организации:

- название – **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГРАВИЛОН"**, ИНН - 5948064484, КПП – 594801001.

- осуществляемый виды деятельности (ОКВЭД) – 52.29 - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

- юридический - 618740, Пермский край, м. о. Добрянский, г. Добрянка, ул. Ф. Энгельса, д. 38

- исполнительный орган Организации – Директор

- среднесписочная численность сотрудников – 2

4. Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, а также положениями Учетной политики организации.

5. В соответствии с Учетной политикой организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

6. В Пояснениях раскрывается существенная информация.

7. Пояснения к показателям упрощенного бухгалтерского баланса (в части информации, являющейся существенной):

7.1 Основные средства:

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация по всем объектам основных средств определяется линейным способом; переоценка не производится. Лимит стоимости для учета актива в составе основных средств установлен 100 тыс. руб. В отчетном периоде изменение балансовой стоимости основных средств в сторону увеличения по сравнению с предыдущим отчетным периодом составило 479 тыс. руб. , в том числе за счёт ввода новых объектов в эксплуатацию в сумме 1 256 тыс. руб. и начисленной амортизации в сумме 777 тыс. руб.

7.2 Запасы

В укрупненном показателе «Запасы» стоимость не реализованных товаров 205 тыс. руб. Товары оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости. При списании товаров в себестоимость реализация стоимость рассчитывается по средней себестоимости.

7.3 Финансовые и другие оборотные активы:

В составе укрупненного показателя «Финансовые и другие оборотные активы» дебиторская задолженность составляет 540 тыс. руб., в т.ч.:

- задолженность покупателей и заказчиков – 207 тыс. руб.

- задолженность по авансам выданным поставщикам в сумме 141 тыс. руб.

- прочая задолженность в сумме 192 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создаётся. Изменение дебиторской задолженности в сторону увеличения по сравнению с предыдущим отчетным периодом составляет 143 тыс. руб.

7.4 Капитал и резервы:

Сумма нераспределенной прибыли 4 375 тыс. руб.

7.5 Краткосрочная кредиторская задолженность:

Изменение в сторону уменьшения размера краткосрочной кредиторской задолженности за отчетный период по сравнению с предыдущим отчетным периодом составило 1 013 тыс. руб. в связи с уменьшением задолженности по лизинговым платежам в сумме 963 тыс. руб., задолженностью по налоговым обязательствам в сумме 50 тыс. руб.

8. Пояснения к показателям упрощенного отчета о финансовых результатах (в части информации, являющейся существенной):

8.1 Выручка за отчетный период по основному виду деятельности составила 6 224 тыс. руб..

8.2 Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 4 659 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость выполненных работ, реализованных товаров – 3 253 тыс. руб. (70%)
- управленческие и общехозяйственные расходы – 1 406 тыс. руб. (30%)

8.3 Нераспределенная прибыль за отчетный период 2025 год составила 1 428 тыс. руб.