

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности – торговля оптовая неспециализированная.

Организация осуществляет продажу электрооборудования юридическим лицам, а также оказывает и другие услуги юридическим лицам.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. Учет ведется в соответствии с действующим планом счетов бухгалтерского учета. Положения по учетной политике следующие:

Способ отражения прямых затрат: затраты входят в себестоимость услуг и товаров и формируются на счете 20 «Основное производство».

Способ отражения косвенных затрат: затраты отражаются по счету «26 Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат.

Авансы выданные поставщикам и полученные от поставщиков отражаются в балансе по строке «Дебиторская задолженность».

Способ списания материальных затрат – ФИФО.

Резервы не формируются.

Основные средства – это имущество, стоимостью свыше 100 000,00 рублей и сроком эксплуатации более 12 месяцев. Все остальное имущество относится в малоценному и списывается на затраты в момент принятия к учету.

Метод начисления амортизации - линейный.

3. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

В отчетном периоде нематериальные активы не приобретались. На начало и конец отчетного периода нематериальные активы отсутствуют.

4. Основные средства

Наличие и движение основных средств

На начало отчетного и на конец отчетного периода основные средства на учете организации отсутствуют.

5. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

На начало отчетного периода отсутствуют финансовые вложения. За отчетный период вложения не производилось.

6. Запасы

Наличие и движение запасов

На начало отчетного периода запасы не числились. За отчетный период приобретались и списывались по мере необходимости ГСМ. На конец отчетного периода остаток запасов ГСМ составил 30 тыс.рублей, также остаток товаров на складе составил на конец года 79 тыс.рублей.

7. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

На начало дебиторская задолженность составляла 16 622,0 тыс.рублей. На конец отчетного периода числится дебиторская задолженность в размере 9 251 тыс.рублей, в том числе:

- НДС по приобретенным услугам в сумме 15,0 тыс.рублей;
- Расчеты с покупателями в сумме 5 518,0 тыс.рублей;
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками в сумме 3 717,0 тыс.рублей;
- Расчеты с бюджетом – 1,0 тыс.рублей;
- Расчеты с подотчетными лицами в сумме 0,0 тыс.рублей.

8. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Долгосрочные обязательства

На начало и конец отчетного периода заемные средства в организации отсутствуют.

На начало отчетного периода кредиторская задолженность составляла 16 603 тыс.рублей. На конец отчетного периода кредиторская задолженность образовалась в сумме 18 192 тыс.рублей, в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 15 153 тыс.рублей;
- Расчеты с покупателями и заказчиками – 56 тыс.рублей;
- Расчеты с бюджетом – 992 тыс.рублей;

- Расчеты с персоналом по оплате труда – 31 тыс.рублей.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 157 тыс.рублей.

9. Обеспечения обязательств

В обеспечение текущих обязательств ложится остаток денежных средств на расчетном счете на 31.12.2025 в сумме 200 тыс.рублей. Остаток наличных денежных средств в кассе организации отсутствует.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Начислено затрат:

Наименование показателя	За год 2025г.	За год 2024 г.
Материальные затраты	3 126	17 669
Затраты на оплату труда	36	-
Отчисления на социальные нужды	11	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 046	14 959
Итого по элементам	4 219	32 627
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 219	32 627

11. Государственная помощь

Государственной помощи в 2025 году организации оказано не было.

12. Иная информация

По итогам 2025 года получена прибыль в размере 322 тыс.рублей.

директор _____ К.А. Крицкая _____
 (наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)
 " __ " _____ 20__ г.
