

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СОЛХАТ ТРЕЙД»

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами (код ОКВЭД 46.71)

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

3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

4. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в

бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано	амортизация	обесценение	перереценка	переклассифицировано	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	90	(90)	-	-	-	-	-	-	90	(90)
в том числе:	За 2024 г.	90	(86)	-	-	-	(4)	-	-	90	(90)
Офисное оборудование	За 2025 г.	90	(90)	-	-	-	-	-	-	90	(90)
	За 2024 г.	90	(86)	-	-	-	(4)	-	-	90	(90)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	перереценка	переклассифицировано	фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые и другие оборотные активы

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (резерв за обесценение)	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	223 632	(223 632)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	53 172	(53 172)	-	-	-	-	-	
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	223 632	(223 632)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	53 172	(53 172)	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	-	-	223 632	(223 632)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	53 172	(53 172)	-	-	-	-	-	

6. Запасы

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

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

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. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	2 373	-	20 404	(19 868)	-	-	X	X	2 909	-
	За 2024 г.	759	-	16 368	(14 794)	-	-	X	X	2 373	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	22	-	40	(50)	-	-	-	-	13	-
	За 2024 г.	2	-	124	(104)	-	-	-	-	22	-
Товары	За 2025 г.	2 279	-	19 854	(19 308)	-	-	-	-	2 825	-
	За 2024 г.	737	-	15 799	(14 257)	-	-	-	-	2 279	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	71	-	512	(512)	-	-	-	-	71	-
	За 2024 г.	19	-	445	(394)	-	-	-	-	71	-

7. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

8. Обязательства

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договоров)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	3в 2025 г.	3 115	148	-	-	-	-	3 263
	3в 2024 г.	1 632	1 483	-	-	-	-	3 115
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	3в 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3в 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3в 2025 г.	3 115	148	-	-	-	-	3 263
	3в 2024 г.	1 632	1 483	-	-	-	-	3 115
Краткосрочные обязательства - всего	3в 2025 г.	354	283	-	(324)	-	-	312
	3в 2024 г.	757	346	-	(749)	-	-	354
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3в 2025 г.	236	253	-	(236)	-	-	252
	3в 2024 г.	59	270	-	(93)	-	-	236
Расчеты с покупателями и заказчиками	3в 2025 г.	46	(1)	-	(46)	-	-	(1)
	3в 2024 г.	-	46	-	-	-	-	46
Расчеты по налогам и сборам	3в 2025 г.	18	-	-	(14)	-	-	3
	3в 2024 г.	78	1	-	(62)	-	-	18
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3в 2025 г.	16	29	-	-	-	-	45
	3в 2024 г.	192	-	-	(176)	-	-	16
Расчеты по ЕНС	3в 2025 г.	4	2	-	-	-	-	6
	3в 2024 г.	7	-	-	(2)	-	-	4
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3в 2025 г.	10	-	-	(7)	-	-	2
	3в 2024 г.	5	5	-	-	-	-	10
Расчеты с персоналом по оплате труда	3в 2025 г.	23	-	-	(20)	-	-	3
	3в 2024 г.	-	23	-	-	-	-	23
Расчеты с подотчетными лицами	3в 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3в 2024 г.	417	-	-	(417)	-	-	-
Итого	3в 2025 г.	3 469	431	-	(324)	-	X	3 575
	3в 2024 г.	2 389	1 829	-	(749)	-	X	3 469

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единоличным Участником Общества является Гиниятуллин Марат Айратович, доля участия — 100 процентов

В 2025 году Обществом не начислялись дивиденды и не выплачивались.

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Гиниятуллин Марат Айратович

10. 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.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	19 254	14 298
Затраты на оплату труда	572	518
Отчисления на социальные нужды	140	113
Амортизация	-	4
Прочие затраты	1 172	1 047
Итого по элементам	21 137	15 980
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(51)
Итого расходы по обычным видам деятельности	21 137	15 928

11. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

31 марта 2026 г.