

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025

ООО «САХУТА ИВ»

1. Общие сведения

- 1.1 Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «САХУТА ИВ»
1.2 ИНН/КПП: 2505010741/250501001
1.3 Адрес: 692443, Приморский край, г. Дальнегорск, пр-кт 50 лет Октября, д. 279
1.4 Основной вид экономической деятельности в организации в отчетном периоде:
Деятельность автомобильного грузового транспорта (код ОКВЭД 49.41)
1.5 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «САХУТА ИВ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
1.6 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2. Учетная политика

- 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 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
2.3 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления	Амортизация основных средств начисляется линейным способом.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

амортизации	Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	

Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
---------------------------------	--	---

2.8 Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

3. Иная информация

3.1 Расшифровка основных средств:

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списана первоначальная стоимость	списана амортизация	амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (всего)	130410	112455	8606	900	850	6500	138116	118105
в том числе:								
Здания	11494	5879				491	11494	6370
Сооружения	457	289				23	457	312
Машины и оборудования	97228	96858				222	97228	97080
Офисное оборудование	411	234				117	411	351
Земельные участки	9323						9323	
Транспортные средства	11497	9195	8606	900	850	5647	19203	13992
Права пользования активами	164777	44274	49897	5840	3082	53403	208834	94595
в том числе:								
Машины и оборудование (кроме офисного)	15807	7638			3082	3162	15807	7718
Транспортные средства	148970	36636	49897	5840		50241	193027	86877
ВСЕГО	295187	156729	58503	6740	3932	59903	346950	212700

3.2 Финансовые вложения за 2024 и 2023 год были отражены в строке финансовые и другие оборотные активы. Показатели баланса на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 года в балансе за 2025 год приведены в соответствии с актуальным ФСБУ 4/2023.

Расшифровка финансовых вложений:

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
		поступило	списано	
Предоставленные займы	814	325		1139

3.3 Запасы.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		поступило	списано	
Запасы - всего	58765	36637	14198	81204
в том числе:				
Сырье и материалы	53943	36637	14198	76382
Товары	4822			4822

3.4 Расшифровка дебиторской задолженности:

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
		поступило	списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность	54072	31728	21852	63948
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5700	3633	2855	6478
Расчеты с покупателями и заказчиками	34677	24219	17848	41048
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1919	1590		3509
Расчеты по налогам и сборам	1037	221		1258
Расходы будущих периодов	147	137	147	137
Прочие оборотные активы	10592	1928	1002	11518

3.5 Долгосрочные обязательства:

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
		поступило	списано	
Долгосрочные обязательства - всего	13730	13140	0	26870
в том числе:				
Долгосрочные кредиты	6933	4640		11573
Долгосрочные займы	6797	8500		15297

3.6 Краткосрочные обязательства:

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
		поступило	списано	
Краткосрочные обязательства	163130	66132	43144	186118
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2967	5743	1759	6951
Расчеты с покупателями и заказчиками	705	7		712
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	39	8	28	19
Расчеты по аренде	109106	36472	33066	112512
Краткосрочные кредиты	7725		7725	0
Краткосрочные займы	39402	21879		61281
Проценты по займам и кредитам	56	471	31	496
Расчеты по налогам и сборам	362	89		451
Расчеты по ЕНС	1594	247	67	1774
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	260	222		482
Расчеты с персоналом по оплате труда	914	994	468	1440

Другие долгосрочные обязательства по строке 1450 на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 года приведены в соответствие с актуальным ФСБУ 4/2023. Показатели баланса на 31 декабря 2024

и 31 декабря 2023 года в балансе за 2025 год отражены по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность».

3.7 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	14199	19735
Затраты на оплату труда	17392	7488
Отчисления на социальные нужды	4049	1647
Амортизация	56822	30109
Прочие затраты	7190	9997
ИТОГО	99652	68976

Генеральный директор Бокучава Е.И.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"31" марта 2026 г.

