

Общество
с ограниченной ответственностью
«Хада»
ул. Ленина, д.9, п. Новонукутский
Нукутский район, Иркутская область,
Россия, 669401
e-mail:oooxada@rambler.ru
ОКПО 16605366 ОГРН 1133850049299
ИНН/КПП 3851992767/385101001

ООО «Хада»
наименование организации
за 2025 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность автомобильного грузового транспорта (код ОКВЭД 49.41)

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. Учет основных средств и нематериальных активов

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.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- земельные участки
- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

2.6. Учет аренды

Арендованное имущество не признается в качестве права пользования активом при выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2.7. 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 и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. 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.

2.8. 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).

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1 Организация отражает в строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» группу показателей, включающую:
основные средства;

3.2 Запасы отражаются по строке 1210 и раскрываются в зависимости от уровня существенности:

- сырье и материалы;
- гсм;
- запасные части;

3.3 Организация отражает в строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» группу показателей, включающую существенный показатель: дебиторская задолженность покупателей – 29 413 тыс. руб., поставщиков – 4 101 тыс. руб., и др.

Просроченная и нереальная ко взысканию задолженность отсутствует.

3.4 По строке 1250 отражены денежные средства :

- сч. 50- 16 тыс. руб.
- сч. 51- 788 тыс. руб.

3.5 Строка бухгалтерского баланса 1300 содержит следующие показатели:

- уставный капитал - 30 тыс. руб.,
- нераспределенная прибыль – 49 730 тыс. руб.

3.6 Организация для пополнения оборотных средств привлекала кредиты банка, сумма долгосрочных кредитов - 8950 тыс. руб., краткосрочных кредитов - нет. (строка 1410).

3.7 Строка бухгалтерского баланса 1510 отражены проценты по займам- 129 тыс. руб.

3.8 В составе краткосрочной кредиторской задолженности в строке 1520 отражена группу показателей, включающих:

- обязательства по уплате налогов - 772 тыс. руб.;
- обязательства поставщикам – 2 896 тыс. руб.;
- авансы от покупателей - 550 тыс. руб.
- расчеты с персоналом – 853 тыс. руб. и др.

4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

4.1 Выручка всего, в том числе:	2025	2024
- от оказания услуг	52 343 тыс. руб.	40 369 тыс. руб.
- от выполнения работ		4 084 тыс. руб.

4.2 Расходы по обычным видам деятельности – 50786 тыс. руб.

4.3 Организация является плательщиком упрощенного налога по ставке 6%, показатель отражен по строке 2410, что соответствует данным налоговой декларации.

5. Информация, дополняющая сведения о финансовом положении организации

- Связанные стороны нет

- События после отчетной даты: в связи с применением ФСБУ 4/2023 с 2025 года», строки в балансе были перегруппированы за 2023–2024 годы для обеспечения сопоставимости данных.

- Прекращение деятельности нет