

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ООО "МУЛЬТИТОРГ" ведет оптовую торговлю различными продовольственными товарами, ОКВЭД 46.38.2 Торговля оптовая пищевыми продуктами

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменение в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02. После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения. Запасы списываются по стоимости закупки. Материалы и товары для реализации и управленческих нужд учитываются в расходах на дату реализации или расходов. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за год 20 25 г. ²	0	(0)		(0)		(0)							(0)

В том числе:	за _____ 20__ г. ²		()		()		()							()
	(группа)	за _____ 20__ г. ³		()		()		()						()
из них исключи- тельные права ⁴	за _____ 20__ г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20__ г. ³		()		()		()							()

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	0	0	0
в том числе: <i>(группа)</i>	0	0	0
из них созданные организацией	0	0	0
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	0	0	0
в том числе: <i>(группа, объект)</i>	0	0	0
из них созданные организацией	0	0	0

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵ в т.руб.	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶ в т.руб.	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷ в т.руб.
Амортизируемые основные средства - всего	1905	9986	13099
в том числе:			
<i>автотранспорт</i>	1905	9986	13099
Неамортизируемые основные средства - всего	0	0	0
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы <i>(группа, объект)</i>	0	0	0
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются <i>(группа, объект)</i>	0	0	0
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости <i>(группа, объект)</i>	0	0	0

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость в т.руб.	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость в т.руб.	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
в том числе:	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²				()						
<i>(вид, группа)</i>	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³				()						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	0	0		(0)	0	0	0	0	0	0
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	0	0		(0)	0	0	0	0	0	0
в том числе:	за <u> </u> год 20 <u> </u> г. ²				()						
<i>(вид, группа)</i>	за <u> </u> год 20 <u> </u> г. ³				()						
Итого	за <u> </u> год 20 <u> </u> г. ²				()						
	за <u> </u> год 20 <u> </u> г. ³				()						

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость в т.руб.	резерв под обесценение	затраты в т.руб.	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость в т.руб.	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость в т.руб.	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	89	(0)	299240	(298880)			X	X	449	()
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	41	(0)	440073	(440025)			X	X	89	()
в том числе:	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	89	(0)	299240	(298880)					449	()
	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ³	41	(0)	440073	(440025)					89	()
<i>товар</i>											

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего	0	0	0
в том числе: (вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (вид)			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора в т.руб.	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора в т.руб.	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) в т.руб.	проценты, штрафы и иные начисления	погашено в т.руб.	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	0	()			(0)	()			0	()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³		()			()	()				()
в том числе: (вид)	за <u> </u> год 20 <u> </u> г. ²		()			()	()				()
	за <u> </u> год 20 <u> </u> г. ³		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	18867	()	614919		(598383)	()			35403	()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	26730	()	821151		(829014)	()			18867	()
в том числе: поставщики	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	3123	()	235413		(232506)	()			6030	()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	3630	()	279553		(280060)	()			3123	()
покупатели	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	15744	()	379506		(365877)	()			29373	()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	23100	()	541598		(548954)	()			15744	()
Итого	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	18867	()	614919		(598383)	()		X	35403	()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	26730	()	821151		(829014)	()		X	18867	()

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года в т.руб.	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода в т.руб.	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) в т.руб.	проценты, штрафы и иные начисления	погашено в т.руб.	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²	0			() ()		0	
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³				() ()			
в том числе: (вид)	за _____ год 20 _____ г. ²				() ()			
	за _____ год 20 _____ г. ³				() ()			
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²	122	51021		(48612) ()		2531	
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³	12154	104308		(116340) ()		122	

в том числе:	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	122	50983		(48612)	()		2493
	<i>налоги</i>							
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	454	69008		(69340)	()		122
	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	0	0		(0)	()		0
<i>дивиденды</i>	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	11700	35300		(47000)	()		0
	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	0	38		(0)	()		38
<i>поставщики</i>	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	0	0		(0)	()		0
Итого	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	122	51021		(48612)	()	X	2531
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	12154	104308		(116340)	()	X	122

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Всего	0	0	0
в том числе: (вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За	год	За	год
	20	25 г. ²	20	24 г. ³
	в рублях		в рублях	
Материальные затраты	298	723 345	439	823 147
Затраты на оплату труда	4	757 065	4	571 257
Отчисления на социальные нужды	1	070 675		932 258
Амортизация	3	195 401	3	186 587
Прочие затраты		922 848		3 708 380
Итого по элементам	308	669 334	452	221 629
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции				
Итого расходы по обычным видам деятельности	308	669 334	452	221 629

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Заверюха В.В.

(расшифровка подписи)

" 30 " марта 20 26 г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.