

ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности ООО «ЗЦС» является сбор опасных отходов (ОКВЭД 20.13). Производство прочих основных неорганических химических веществ являются доходами от обычных видов деятельности. Другими обычными видами деятельности являются:

- Деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41)*
- Деятельность по складированию и хранению (ОКВЭД 52.10)*

ООО «ЗЦС» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

2. Учетная политика

Учетная политика ООО «ЗЦС» на 2025 год утверждена приказом от 01 января 2024 г. Согласно УП и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП организация применяет сокращенную форму ведения бухучета. Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи с применением специализированной бухгалтерской программы 1С.

ООО «ЗЦС» использует рабочий план счетов.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счетов 60, 62, 71, 73, 75, 76.

Финансовые результаты отражаются на счете 99 «Прибыли и убытки» с использованием счетов 90 и 91.

Резерв под обесценение материалов, НЗП не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЗЦС» составлена в тыс. руб.

На конец
первоначальная (переоцененная) стоимость
522
522
522
522

4 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	изменения фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	23	-	36	-	-	X	60	-
	За 2024 г.	21	-	65	(63)	-	X	23	-
в том Сырье и материалы	За 2025 г.	23	-	36	-	-	-	60	-
	За 2024 г.	21	-	65	(63)	-	-	23	-

5. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало по условиям договора	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и списано)					переклассифицировано	На конец периода по условиям договора
			поступило		списано				
			в результате	проценты штрафы	погашено	на расходы	восстановление		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	860	406	-	(80)	-	-	1 186	
	3а 2024 г.	452	478	-	-	-	-	860	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	431	136	-	(80)	-	-	487	
	3а 2024 г.	330	101	-	-	-	-	431	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	50	-	-	-	-	50	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	11	-	-	-	-	-	11	
	3а 2024 г.	11	-	-	-	-	-	11	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	70	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	33	21	-	-	-	-	54	
	3а 2024 г.	32	1	-	-	-	-	33	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	385	198	-	-	-	-	584	
	3а 2024 г.	79	306	-	-	-	-	385	
Итого	3а 2025 г.	860	406	-	(80)	-	X	1 186	
	3а 2024 г.	452	478	-	-	-	X	860	

8. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			поступило в	списано		переклас	
				погашено	на		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 661	565	-	-	-	2 226
	За 2024 г.	1 305	356	-	-	-	1 661
Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 661	565	-	-	-	2 226
	За 2024 г.	1 305	356	-	-	-	1 661
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	893	288	(201)	-	-	980
	За 2024 г.	253	714	(73)	-	-	893
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и	За 2025 г.	1	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	1
Расчеты с покупателями и	За 2025 г.	865	285	(200)	-	-	950
	За 2024 г.	152	713	-	-	-	865
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	13	3	-	-	-	16
	За 2024 г.	16	-	(3)	-	-	13
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	70	-	(70)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному	За 2025 г.	15	-	-	-	-	15
	За 2024 г.	15	-	-	-	-	15
Итого	За 2025 г.	2 554	853	(201)	-	X	3 206
	За 2024 г.	1 558	1 070	(73)	-	X	2 554

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	63
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	483	497
Итого по элементам	483	560
Изменение остатков (прирост незавершенного производства, готовой продукции)	-	-
Итого расходы по обычным	483	560