

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

Оптовая , розничная торговля -46.4

2. Учетная политика

4.01, Затраты на доставку товаров от поставщика включаются в состав расходов на продажу ежемесячно , по мере реализации товаров, Состав форм бух отчетности -для малых

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 _____ 20__ г. ² | | () | | () | | () | | | | | | () | |
| | за _____ 20__ г. ³ | 998 | () | | () | | () | | | | | 1064 | (398) | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|----------------------------------|--|-----|-----|-----|--|--|--|--|--|--|--|-----|
| в том числе: | за _____ 20__ г. ² | | () | () | () | | | | | | | | () |
| | за _____ 20__ г. ³ | | () | () | () | | | | | | | | () |
| <i>(группа)</i> | за _____ 20__ г. ² | | () | () | () | | | | | | | | () |
| | за _____ 20__ г. ³ | | () | () | () | | | | | | | | () |
| из них исключи- тельные права ⁴ | за _____ 20__ г. ² | | () | () | () | | | | | | | | () |
| | за _____ 20__ г. ³ | | () | () | () | | | | | | | | () |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | |
|---|----------------------------------|--|---|---------------------|--|--|------------------|------------------|---|--------------------------------------|--|--|--|---|
| | | перво- начальная (переоце- ненная) стоимость | накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние | посту- пило | списано | | амортиза- ция | обесце- нение | переоценка ¹ | | переклассифицировано | | перво- начальная (переоце- ненная) стоимость | накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние |
| | | | | | перво- начальная (переоце- ненная) стоимость | накоплен- ные аморти- зация и обесценение | | | перво- начальная (переоце- ненная) стои- мость | накоплен- ная амортиза- ция | перво- начальная (переоце- ненная) стоимость | накоплен- ные аморти- зация и обесценение | | |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | за _____ 20__ г. ² | | () | | () | | () | | | | | | | () |
| | за _____ 20__ г. ³ | | () | | () | | () | | | | | | | () |
| в том числе: | за _____ 20__ г. ² | | () | | () | | () | | | | | | | () |
| | за _____ 20__ г. ³ | | () | | () | | () | | | | | | | () |
| <i>(группа)</i> | за _____ 20__ г. ² | | () | | () | | () | | | | | | | () |
| | за _____ 20__ г. ³ | | () | | () | | () | | | | | | | () |
| из них исключитель- ные права ⁵ | 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 | 667 | 998 | 635 |
| в том числе: <i>(группа)</i> | | | |
| из них созданные организацией | | | |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | | | |
| в том числе: <i>(группа, объект)</i> | | | |
| из них созданные организацией | | | |

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На _____ 20 ____ г. ⁵ | На 31 декабря 20 ____ г. ⁶ | На 31 декабря 20 ____ г. ⁷ |
|---|-------------------------------------|--|--|
| Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего | | | |
| в том числе: <i>(группа, объект)</i> | | | |

| | | | |
|--|--|--|--|
| Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего | | | |
| в том числе: (группа, объект) | | | |

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|----------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---|---------------------|-------------------------|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве нематериальных активов | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | за _____ 20__ г. ² | | | | | () | () | | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | | | | () | () | | |
| в том числе: (группа, объект) | за _____ 20__ г. ² | | | | | () | () | | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | | | | () | () | | |

| | | | | | | | | |
|--|----------------------------------|--|--|--|--|---------|--|--|
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | за _____ 20__ г. ² | | | | | () () | | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | | | | () () | | |
| в том числе: (группа, объект) | за _____ 20__ г. ² | | | | | () () | | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | | | | () () | | |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | за _____ 20__ г. ² | | | | | () () | | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | | | | () () | | |
| в том числе: (группа, объект) | за _____ 20__ г. ² | | | | | () () | | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | | | | () () | | |

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода | |
|---|----------------------------------|----------------|---------------------|---------|-------------------------|-------------------------------------|
| | | | затраты | списано | по фактическим затратам | по рыночной стоимости (при наличии) |
| Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего | за _____ 20__ г. ² | | | | | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | | | | |
| в том числе: (группа, объект) | за _____ 20__ г. ² | | | | | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | | | | |
| из них исключительные права | за _____ 20__ г. ² | | | | | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | | | | |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего | за _____ 20__ г. ² | | | | | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | | | | |
| в том числе: (группа, объект) | за _____ 20__ г. ² | | | | | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | | | | |
| из них исключительные права | за _____ 20__ г. ² | | | | | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | | | | |

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | |
|--|----------------------------------|--|---------------------------------------|---------------------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | 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 | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | за _____ 20__ г. ² | | () | | () | | () | | | | | | () | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | () | | () | | () | | | | | | () | |
| в том числе: (группа) | за _____ 20__ г. ² | | () | | () | | () | | | | | | () | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | () | | () | | () | | | | | | () | |
| Инвестиционная недвижимость - всего | за _____ 20__ г. ² | | () | | () | | () | | | | | | () | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | () | | () | | () | | | | | | () | |
| в том числе: (группа) | за _____ 20__ г. ² | | () | | () | | () | | | | | | () | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | () | | () | | () | | | | | | () | |

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---|---------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | амортизация | обесценение | переоценка | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | | |
| Права пользования активами - всего | за _____ г. ² | | () | | () | | () | | | | () | |
| | за _____ г. ³ | | () | | () | | () | | | | () | |
| в том числе: <i>(объект)</i> | за _____ г. ² | | () | | () | | () | | | | () | |
| | за _____ г. ³ | | () | | () | | () | | | | () | |

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

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

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя | На _____ 20__ г. ⁵ | На 31 декабря 20__ г. ⁶ | На 31 декабря 20__ г. ⁷ |
|---|----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего | | | |
| в том числе: | | | |
| <i>(группа)</i> | | | |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего | | | |
| в том числе: | | | |
| <i>(группа)</i> | | | |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | | | |
| в том числе: | | | |
| <i>(группа)</i> | | | |
| из них | | | |
| основные средства, находящиеся в залоге | | | |

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|----------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---|---------------------|-------------------------|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | за _____ 20__ г. ² | | | | | () | () | | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | | | | () | () | | |
| в том числе: (группа) | за _____ 20__ г. ² | | | | | () | () | | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | | | | () | () | | |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | за _____ 20__ г. ² | | | | | () | () | | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | | | | () | () | | |
| в том числе: (группа) | за _____ 20__ г. ² | | | | | () | () | | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | | | | () | () | | |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | за _____ 20__ г. ² | | | | | () | () | | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | | | | () | () | | |
| в том числе: (группа) | за _____ 20__ г. ² | | | | | () | () | | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | | | | () | () | | |

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | На _____ 20__ г. ⁵ | На 31 декабря 20__ г. ⁶ | На 31 декабря 20__ г. ⁷ |
|---|----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | | | |
| в том числе: <i>(вид, группа)</i> | | | |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | | | |
| в том числе: <i>(вид, группа)</i> | | | |
| Иное использование финансовых вложений | | | |

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---------------------------|--|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | 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 <u> </u> год 20 <u>20</u> г. ² | 8863 | () | | () | | | X | X | 9218 | () |
| | за <u> </u> 20 <u> </u> г. ³ | | () | | () | | | X | X | | () |
| в том числе: (вид) | за <u> </u> 20 <u> </u> г. ² | | () | | () | | | | | | () |
| | за <u> </u> 20 <u> </u> г. ³ | | () | | () | | | | | | () |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На <u>31 декабря</u> <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 | 234 | 350 | 500 |
| в том числе: (вид) | товары | товары | товары |
| 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 | | |
|---|---------------------------------------|----------------------|-------------------------------|--|------------------------------------|-----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-----|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | списано | | | переклассифицировано | по условиям договора | рез |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | за _____ 20__ г. ² | | () | | | () | () | | | (| |
| | за _____ 20__ г. ³ | | () | | | () | () | | | (| |
| в том числе: (вид) | за _____ 20__ г. ² | | () | | | () | () | | | (| |
| | за _____ 20__ г. ³ | | () | | | () | () | | | (| |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за _____ год 20 25 г. ² | 0 | () | 38912 | | (36583) | () | | 2328 | (| |
| | за _____ 20__ г. ³ | | () | | | () | () | | | (| |
| в том числе: (вид) | за _____ 20__ г. ² | | () | | | () | () | | | (| |
| | за _____ 20__ г. ³ | | () | | | () | () | | | (| |
| Итого | за _____ 20__ г. ² | | () | | | () | () | X | | (| |
| | за _____ 20__ г. ³ | | () | | | () | () | X | | (| |

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На _____ 20__ г. ⁵ | | На 31 декабря 20__ г. ⁶ | | На 31 декабря 20__ г. ⁷ | |
|-------------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------------|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | | | | | | |
| в том числе: (вид) | | | | | | |

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 | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | за _____ 20 25 г. ² | 1664 | | | () | () | 1664 | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | | | () | () | | |
| в том числе: (вид) | за _____ 20__ г. ² | | | | () | () | | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | | | () | () | | |
| Краткосрочные обязательства - всего | за _____ 20__ г. ² | 1500 | | | () | () | 1500 | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | | | () | () | | |

| | | | | | | | | |
|--------------|---|----------------------------------|--|--|-----|-----|-----|------|
| в том числе: | за _____ 20__ г. ² | | | | () | () | | |
| | (вид) | за _____ 20__ г. ³ | | | | () | () | |
| Итого | за _____ 20__ г. ² | | | | () | () | X | |
| | за _____ ГОД 20__ 25 г. ³ | 3164 | | | () | () | X | 3164 |

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На _____ 20__ г. ⁵ | На 31 декабря 20__ г. ⁶ | На 31 декабря 20__ г. ⁷ |
|-------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Всего | | | |
| в том числе: | | | |
| (вид) | | | |

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода | |
|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------|----------|------------------|----------------------|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | | как избыточная сумма |
| Оценочные обязательства - всего | за _____ 20__ г. ² | | | () | () | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | | () | () | |
| в том числе: | за _____ 20__ г. ² | | | () | () | |
| | (группа) | за _____ 20__ г. ³ | | | () | () |

9. Обеспечения 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 |
|-------------------------|--|---|---|
| Полученные - всего | 3164 | 3164 | 1664 |
| в том числе: | | | |
| Выданные - всего | | | |
| в том числе: (вид) | | | |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ² | За <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³ |
|--|---|---|
| Материальные затраты | 13 | 0 |
| Затраты на оплату труда | 4304 | 3405 |
| Отчисления на социальные нужды | | |
| Амортизация | 513 | 350 |
| Прочие затраты | 26021 | 28041 |
| Итого по элементам | | |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | | |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 30851 | 31796 |

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

| Наименование показателя | За _____ 20__ г. ² | За _____ 20__ г. ³ |
|--------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Получено бюджетных средств - всего | | |
| в том числе: | | |
| на финансирование капитальных затрат | | |
| на финансирование текущих расходов | | |

11.2. Бюджетные кредиты

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|----------------------------------|----------------------------------|-------------------|---------------------|----------------|---------------------|
| | | | получено | возвращено | |
| Бюджетные кредиты - всего | за _____ 20__ г. ² | | | () | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | | () | |
| в том числе: (назначение) | за _____ 20__ г. ² | | | () | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | | () | |

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Рассказов А.В.

(расшифровка подписи)

" ___ " _____ 20 ___ 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.