

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «БИС»

ИНН 3915446558 КПП 391501001 ОГРН 1053913503049

Юридический адрес: 238510, Калининградская обл., г.о Балтийский, п.Тихореченское, тер. СНТ Тихореченское, пр-д Пятый, д.19

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 40 000 рублей.

Основной вид экономической деятельности - рыболовство (ОКВЭД 03.1)

Генеральный директор - Самойлов Игорь Александрович.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 01.01.2021г.

Авансы, выданные поставщикам, отражаются в балансе одной строкой в дебиторской задолженности. Затраты учитываются на счетах 20.01 и 26. Затраты распределяются между наименованиями продукции (услуг) пропорционально суммам всех прямых затрат. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ. Переоценка основных средств не производится. 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.

3. Анализ финансовой деятельности

1. Основные средства.

Вид основного средства	Остаток на начало отчетного периода, 2025г.		Амортизация	Остаток на конец периода, 2025г.	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
"Прогресс-4", КД-0257	20000	2167	2000	20000	4166
"Тритон", КД-0382	100000	30833	10000	100000	40833
Итого:	120000	33000	12000	120000	44999

2. Денежные средства.

Денежные средства на 01.01.2026г. на расчетном счете организации 97000р.;

Дебиторская задолженность в сумме 371000р.

состоит из: - покупатели и заказчики 360000р;

- поставщики и подрядчики 7000р;

- расчеты по налогам и сборам 4000р.

Краткосрочные заемные средства 142000 – заем по договору;

Кредиторская задолженность составляет 7000р. – расчеты по налогам и сборам.

Выручка по основному виду деятельности 516000р.

Затраты в отчетном периоде:

- себестоимость продаж 380000р.
- сбор ВБР 14000р.
- прочие затраты (оплата обучения по охране труда и ПБ, услуги по вывозу ТБО, ветеринарные услуги) 82000р.
- приобретение товаров 7000р.
- прочие расходы (услуги банка, гос.пошлина) 7000р.

По результатам инвентаризации, проведенной по приказу от 29.12.2025г. №1 расхождений не выявлено.