ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Медведь» (далее «Общество») образовано в 1993 г. Организация занимается производством пиломатериалов и изделий из их, ОКВЭД 16.10.1 «Производство пиломатериалов, кроме профилированных, толщиной более 6 мм…»

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 6 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: 613040, Кировская область, г.Кирово-Чепецк, ул.Энергетиков, д.14

Адрес производства: 613048, Кировская область, г.Кирово-Чепецк, ул.Производственная з/у 8/10

Обособленное подразделение Общества зарегистрировано по адресу:

пгт.Богородское, ул.Кирова, д.16

Бенефициарным владельцам является:

Покидкин Сергей Михайлович владеет долей прямо 100%

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Директор) - Покидкин Сергей Михайлович.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе последующей учетной политики.

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Нематериальные активы

Нематериальных активов в Обществе нет..

4. Основные средства

В составе основных средств отражено оборудование со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.
Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы в Обществе отсутствуют

6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- продукция;
- материалы;
- прочие МПЗ.

Единицей бухгалтерского учета запасов является (п. 6 ФСБУ 5/2019):

- номенклатурный номер;

Продукция учитывается организацией по фактической себестоимости. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 20 "Основное производство". По окончании расчетного периода (месяца) списываются в дебет счета 43 «Готовая продукции». Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

При отпуске продукции их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Поступившие в организацию материалы принимаются к учету на счет 10 "Материалы" по цене приобретения поставщика.

Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости

7. Расходы будущих периодов

Расходов будущих периодов в отчетном году не было.

8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

9. Представление денежных потоков

Представление денежных потоков отражено в разделе III (3/4)

10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество не применяет ПБУ 8/2010.

12. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Общество не является плательщиком налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
- продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
- списание кредиторской задолженности

и прочие доходы отличные от выручки от продажи продукции и оказания услуг.

13. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей продукции и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на рекламу.
Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- списание дебиторской задолженности,
- себестоимость продаж внеоборотных и прочих оборотных активов, и и и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

14. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке, как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных (т.ч. амортизируемых) средств (тыс.руб)

Наименование показателя	Период	На начало года		Посту пило	Списано		Аморти зация	На конец года	
		перво начальная сто имость	аморти зация		перво начальная сто имость	аморти зация		перво начальная сто имость	аморти зация
Основные средства	за год 2025	1000	820	-	-	-	80	1000	900
	за год 2024	1000	607	-	-	-	213	1000	820
в том числе машины и оборудование	за год 2025	1000	820	-	-	-	80	1000	900
	за год 2024	1000	607	-	-	-	213	1000	820

3.2. Запасы (тыс.руб)

Наименование показателя	Период	На начало года	Приобретено	списано	На конец года
Запасы - всего	за год 2025	1936	7860	8674	1122
	за год 2024	1148	4019	3231	1936
В том числе					
сырье и материалы	за год 2025	7	3527	3467	67
	за год 2024	6	876	875	7
готовая продукция	за год 2025	1929	4333	5207	1055
	за год 2024	1142	3143	2356	1929

3.3. Дебиторская, Кредиторская задолженность (тыс.руб)

3.3.1 Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Погашено	На конец года
Дебиторская задолженность	за год 2025	818	8451	6969	2300
	за год 2024	993	20672	20847	818
в т.ч. по видам					
покупатели и заказчики	за год 2025	724	7451	6145	2030
	за год 2024	872	17929	18077	724
поставщики	за год 2025	94	956	824	226
	за год 2024	121	2743	2770	94
единый налоговый счет	за год 2025	-	44	-	44
	за год 2024	-	-	-	-

3.3.2. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Погашено	На конец года
Кредиторская задолженность	за год 2025	661	5461	5517	605
	за год 2024	653	18632	18624	661
в т.ч. по видам					
поставщики	за год 2025	30	2291	2283	38
	за год 2024	49	7850	7869	30
налоги	за год 2025	83	1866	1907	42
	за год 2024	78	2786	2781	83
взносы	за год 2025	59	786	801	44
	за год 2024	48	691	680	59
прочие кредиторы	за год 2025	489	518	526	481
	за год 2024	478	7305	7294	489

3.4. Движение денежных средств.(тыс.руб)

Наименование показателя	Период	На начало года	Приход	Расход	На конец года
Всего денежных средств	за год 2025	777	7560	7426	911
	за год 2024	2295	19650	21168	777
Расчетный счет	**за год 2025**	**499**	**5516**	**5226**	**789**
	за год 2024	**2259**	**16582**	**18342**	**499**
в том числе					
покупатели и заказчики	за год 2025		5503		
	за год 2024		16422		
поставщики	за год 2025			3362	
	за год 2024			16606	
налоги, взносы	за год 2025			1354	
	за год 2024			1603	
прочие	за год 2025		13	510	
	за год 2024		160	133	
Касса	**за год 2025**	**278**	**2044**	**2200**	**122**
	за год 2024	**36**	**3068**	**2826**	**278**
покупатели и заказчики	за год 2025		2044		
	за год 2024		3068		
заработная плата	за год 2025			1631	
	за год 2024			2096	
прочие	за год 2025			569	
	за год 2024			730	

3.5. Расходы по обычным видам деятельности (тыс.руб)

Наименование показателя	за год 2025	за год 2024
Материальные затраты	4383	22417
Затраты на оплату труда	2188	2841
Отчисления на социальные нужды	754	691
Амортизация	80	213
Прочие расходы	617	673
Итого	8022	26835

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Медведь», отсутствуют.

Директор ООО «Медведь» Покидкин С.М.