

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Корабли пустыни»

Общество с ограниченной ответственностью «Корабли пустыни» основано 19 января 2004 года и зарегистрировано в Краснодаре. Компания работает в сфере неспециализированной оптовой торговли. С момента основания организацией руководит Британ Дмитрий Викторович, который также является единственным учредителем с 100% долей в уставном капитале. Численность персонала в 2025 г. — 3 сотрудника. Компания работает без филиалов и представительств.

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «Корабли пустыни» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

2.3 Способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета:

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание	
	2.4 Основные средства		

Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"	
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»	
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»	

	2.5 Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)	
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012	
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)	

Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н	
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.	
	2.7 Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)	
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"	

3. Иная информация

3.1. 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	за 2025	956	-	19732	(11837)	-	-	-6294	-	2558	-
	за 2024	4434	-	32065	(23511)	-	-	-12032	-	956	-
в том числе: сырье, материалы и др. аналогичные ценности	за 2025	793	-	13319	(5374)	-	-	-6294	-	2445	-
	за 2024	3909	-	18071	(9155)	-	-	-12032	-	793	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2025	163	-	6413	(6463)	-	-	-	-	113	-
	за 2024	525	-	13994	(14356)	-	-	-	-	163	-

3.2. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступление		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Дебиторская задолженность - всего	за 2025	2437	-	16170	-	(13012)	-	-	-	5595	-
	за 2024	3142	-	20871	-	(21576)	-	-	-	2437	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025	1086	-	9834	-	(10539)	-	-	-	381	-
	за 2024	1333	-	13207	-	(13454)	-	-	-	1086	-
авансы выданные	за 2025	894	-	6112	-	(1914)	-	-	-	5092	-
	за 2024	1610	-	6822	-	(7538)	-	-	-	894	-
прочие	за 2025	457	-	224	-	(559)	-	-	-	122	-
	за 2024	199	-	842	-	(584)	-	-	-	457	-

3.3. Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025	27	-	-	(27)	-	-	-

	за 2024	27	-	-	-	-	-	27
в том числе:	за 2025	27	-	-	(27)	-	-	-
займы	за 2024	27	-	-	-	-	-	27
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025	4587	13221	-	(15970)	-	-	1838
	за 2024	3548	22077	-	(21038)	-	-	4587
в том числе:	за 2025	1211	7390	-	(7427)	-	-	1174
расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2024	991	10530	-	(10310)	-	-	1211
авансы полученные	за 2025	1707	5603	-	(6821)	-	-	489
	за 2024	2161	10020	-	(10474)	-	-	1707
расчеты по налогам и сборам	за 2025	966	228	-	(1019)	-	-	175
	за 2024	396	824	-	(524)	-	-	966
прочие	за 2025	703	-	-	(703)	-	-	-
	за 2024	-	703	-	-	-	-	703
Итого	за 2025	4614	13221		(15997)			1838
	за 2024	3575	22077		(21038)			4614

3.4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3
Материальные затраты	12523	22125
Затраты на оплату труда	821	828
Прочие затраты	2423	2542
Итого:	15767	25495

Генеральный директор Британ Д.В.

27.02.2026 г.