

Пояснительная записка
К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «МАНГУСТ»

Г.Новосибирск

02.03.2026г.

Введение

Настоящее Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МАНГУСТ» (далее-Общество) по состоянию на 31 декабря 2025г., сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1.Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Мангуст»
Сокращенное	ООО «Мангуст»
Юридический адрес	Г.Новосибирск, ул. Петухова, д.12/3, кв.68
Телефон	8 (913)009-24-24
ИНН	5403052586
ОГРН	1195476063111
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставной капитал-10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю-Чероченко Ирине Михайловне.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган-директор Чероченко Ирина Михайловна, Решение № 1 от 22.08.2019 г., от 23.08.2024г. Сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер –Чероченко Ирина Михайловна.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 год

Выручка составила:

- По основному виду деятельности-5513333 руб.;
- По прочим видам деятельности-0;
- Прочие доходы-0.

Затраты составили:

- ФОТ-330205 руб.,
- ЕНП (страховые взносы)-98397 руб.
- Транспортные расходы-4898377
- Прочие расходы-132520 руб.

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:Предприятие, 8.3.».

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

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основных средств-нет, 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 и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период

Организация применяет форму универсального передаточного документа (УПД), **ПРИКАЗ от 19 декабря 2023 г. N ЕД-7-26/970@**, для отражения:

- отгрузки товаров;
- передачи имущественных прав;
- подтверждения факта оказания услуги.

Регистры бухгалтерского учета ведутся и хранятся на магнитных носителях информации.

Вывод регистров бухгалтерского учета на бумажные носители информации

осуществляется по окончании отчетного периода, а также по требованию лиц, имеющих в соответствии с законодательством, нормативными актами РФ, внутренними положениями предприятия право доступа к информации, содержащейся в регистрах бухгалтерского учета.

Общество является плательщиком НДС по операциям Деятельность автомобильного грузового транспорта.

Формула расчета НДС:

НДС (исчисленный при реализации) = Налоговая база*20%

НДС (к уплате) = НДС (исчисленный при реализации) –НДС (принимаемый к вычету) + НДС (восстановленный)

Налоговая база определяется на наиболее раннюю из 2 дат:

- на день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг)
- на день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг)

Условия для принятия к вычету НДС:

- товары (работы, услуги) приняты к учету;
- имеются первичные документы и счет-фактура или (УПД).

Право подписи первичных учетных документов предоставлено должностным лицам, которые уполномочены на это должностной инструкцией.

Учет затрат

К прямым расходам на оказание услуг относятся:
расходы на приобретение материалов, используемых в процессе оказания услуг, кроме общехозяйственных и общепроизводственных материальных затрат;
расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующих в процессе оказания услуг;

суммы обязательных страховых взносов, начисленные на заработную плату персонала, участвующего в процессе оказания услуг;
суммы начисленной амортизации по основным средствам, непосредственно используемым в процессе оказания услуг.

Прямые расходы, осуществленные в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относятся на уменьшение доходов от реализации данного отчетного (налогового) периода и формируют финансовый результат от оказания услуг в последний день текущего месяца.

Целевых поступлений в отчетном периоде не было.

Директор



Чероченко И.М.