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

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью " Кречет " (далее – Общества) за 2025 год. Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 (Приказ Минфина №157н от 04.10.2023), Учетной политикой на 2025 год

1.Общие сведения

1.1. Данные о наименовании (наименовании) Общества:

- Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью " Кречет ".
- Сокращенное наименование: ООО "КРЕЧЕТ".

1.2. Сведения о государственной регистрации

1.2.1. Данные о государственной регистрации Общества:

- Дата государственной регистрации: 17.03.2022
- Поставлена на учёт в соответствии с НК РФ в налоговом органе по месту нахождения, Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №10 по Тюменской области, код 7220.
- Государственный регистрационный номер юридического лица: 1227200004558

1.3. Контактная информация

- Место нахождения (юридический и почтовый адрес): 627070, Россия, Тюменская область, м.р-н Омутинский , с.п Омутинское, с.Омутинское, ул.Вагайская здание 21
- Телефон: 89123818084
- Адрес электронной почты: irina-oreh2013@yandex.ru.

1.4. Идентификационный номер налогоплательщика 7220100620

КПП 722001001

1.5. Отраслевая принадлежность Общества:

Основной вид деятельности: 01.70 «Охота, отлов и отстрел диких животных, включая предоставление услуг в этих областях» в соответствии с ОКВЭД 2 (ОК 029-2014, Приказ Росстандарта № 14-ст от 31.01.2014, редакция 2025 г.). Долгосрочная лицензия на пользование объектами животного мира серия ХХ № 1830 от 18.07.2006 г.

1.6. Органы управления Общества:

- Единственный учредитель Общества (Решение 01/22 от 28.02.2022г.);
- единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

1.7. Ведение бухгалтерского и налогового учета

- Бухгалтерский учет ведет генеральный директор Орехова И.А. (учредитель, 100% доля), приказ №1 от 01.01.2025г..

Учетная политика разработана в соответствии с:

- ФЗ №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

• ФСБУ 4/2023 (Приказ Минфина №157н от 04.10.2023г.)*
• Приказом №34н от 29.07.1998 (упрощенный бухучет для МБ);
• ПБУ 1/2008 №106н;
• Планом счетов №94н.
Иными актами
Собственных основных средств не имеется.
Организация применяет упрощения для микропредприятий.

1.8. Данные о численности сотрудников (работников) Общества:

- Среднесписочная численность работников - 1 чел.

1.9. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества:

- Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 г.: 10000 руб., оплачен полностью.

2. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Формирование годовой бухгалтерской отчетности осуществлено с учетом особенностей основного вида деятельности предприятия – Охота, отлов и отстрел диких животных включая предоставление услуг в этих областях.

2.1.1. Оборотные финансовые вложения.

Оборотные финансовые вложения отражены на отчетную дату по стр. 1240 бухгалтерского баланса в размере 10 тыс., это дебетовое сальдо по счёту 68.90 «Единый налоговый счёт» 8 тыс.руб., и авансы по аренде (лизингу) - по данным счета 76.07 в размере 2 тыс.руб..

на 31.12.2024 года - в размере 30 тыс.руб.- это дебетовое сальдо по счёту 68.90 «Единый налоговый счёт» 30 тыс.руб..

на 31.12.2023 года показатель по данной строке 8 ты.руб.

2.1.2 Денежные средства и денежные эквиваленты.

Общая сумма остатка денежных средств Общества на отчетную дату отражена по строке 1250 бухгалтерского баланса в размере 3738 тыс.руб, по состоянию на 31.12.2025 г., Общество имело один рублевый расчетный счет. Остаток денежных средств общества по состоянию на 31.12.2025 г. составил: на расчетном счете – 3506 тыс.руб, в кассе - 232 тыс.руб..

на 31.12.2024 г. – в размере 1960 тыс.руб., на расчетном счете – 1798 тыс.руб, в кассе 162 тыс.руб., а на 31.12.2023 г. – в размере 936 тыс.руб., на расчетном счете – 803 тыс.руб, в кассе 133 тыс.руб..

2.2. Пассивы бухгалтерского баланса

2.2.1. Капитал и резервы.

По состоянию на 31.12.2025 г. пассивы, отраженные по стр. 1300 бухгалтерского баланса, составили – 3696 тыс., это уставной капитал в размере 10 тыс.руб., нераспределённая прибыль в сумме 3686 тыс.руб.,

на 31.12.2024 г. – 1966 тыс.руб., это уставной капитал в размере 10 тыс.руб., нераспределённая прибыль в сумме 1956 тыс.руб.,

на 31.12.2023 г. – 912 тыс.руб. это уставной капитал в размере 10 тыс.руб., нераспределённая прибыль в сумме 902 тыс.руб.,

3.2.3.1. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества отражена по стр. 1520 бухгалтерского баланса на отчетную дату в размере 51 тыс.руб.,

на 31.12.2024 г. – в размере 24 тыс.руб.,

на 31.12.2023 г. – 32 тыс.руб..

Задолженность перед внебюджетными фондами, а также по налогам и сборам на конец отчетного периода составила 34 тыс. или 66% от общей суммы краткосрочных обязательств. Эта величина представляет собой текущую задолженность, которая будет погашена по сроку.

17 тыс.руб. – это кредиторская задолженность на конец периода по заработной плате перед работниками организации.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

В соответствии с Законодательством и Положением Устава Общества основным видом деятельности является - Охота, отлов и отстрел диких животных включая предоставление услуг в этих областях. ОКВЭД 01.70 включает коммерческую охоту, отлов для шкур/мяса, услуги охотникам (исключая фермерский промысел 01.49).

Это обстоятельство определяет доходы и расходы Общества по статьям Отчета о финансовых результатах, входящего в состав бухгалтерской отчетности.

В 2025 г. доходы Общества, Отчета о финансовых результатах составила 2327 тыс. руб., а общие расходы – 610 тыс.руб. Превышение доходов над расходами образовало чистую прибыль в размере 1717 тыс. (в 2024 г. – прибыль в сумме 1069 тыс., доходы за год составили 1306 тыс.руб., расходы – 237 тыс.руб.).

4.1. Доходы Общества

- В 2025 г. доходы Общества по строке 2110, Отчета о финансовых результатах составила: Выручка от реализации разрешений на право добычи диких животных и птиц — 995 тыс. руб. (2025 г.) / 122 тыс. руб. (2024 г.), рост в 7,16 раза.
- Строка 2340 «Прочие доходы» — 1 332 тыс. руб. (2025 г.) / 1 184 тыс. руб. (2024 г.).

Общие доходы: 2327 тыс. руб. (2025 г.) / 1306 тыс. руб. (2024 г.), рост на **78,2%**. Данные признаны по методу начисления.

(тыс. руб.)

	2025	**2024**	**изменения**
Выручка от реализации разрешений	995	122	7,16 раза
Прочие доходы	1332	1184	+12,5%
Итого доходы	**2327**	**1306**	**+78,2%**

4.2. Расходы Общества

По итогам 2025 г. общие расходы Общества составили 610 тыс.руб. (сумма по строкам 2120, 2350,2410 Отчета о финансовых результатах).

- В 2025 г. расходы в строке 2120 «Себестоимость продаж» отражены за 2025 г. в размере 552 тыс., Увеличением этой статьи расходов в 2025г. послужило увеличение фонда оплаты труда, а также налогов и взносов, в связи с увеличением штата, принят ещё один егерь в хозяйство, с внешним совмещением на 50% от ставки (полная ставка 22440 руб.) на неполный рабочий день с временем работы 4 ч/день. Дополнительное увеличение произошло за счёт роста МРОТ с 19 242 руб. (2024 г.) до 22 440 руб.
- за 2024 год – в сумме 180 тыс.руб..

● Сбор за пользование объектами животного мира (29 тыс. руб.,) в 2024 г. уплачен Обществом за разрешения охотников-физлиц (ст. 333.4 п. 1 НК РФ). С 01.01.2025 плательщиком является охотник при получении разрешения (ФЗ от 04.11.2024, Минприроды № ПЧ-123/24).

● В отчетном периоде управленческие расходы. по стр. 2220 Отчета о финансовых результатах отражены в сумме 9 тыс. (в 2024 г. – 31 тыс.).

● В отчетном периоде прочие расходы (услуги банка). по стр. 2350 Отчета о финансовых результатах отражены в сумме 2 тыс. (в 2024 г. – без показателя).

4.3. Расчет по налогу на прибыль.

● Налог на прибыль организаций по стр. 2410 ОФР = **0 руб.** (2024 г. – 0 руб.). Компания применяет УСН "Доходы". По строке 2410, в том числе, указан (Налог при упрощённой системе налогообложения) Отчета о финансовых результатах и отражен в сумме (47) тыс.руб., (в 2024 г. – (26) тыс.руб.).

Налоговая база по УСН 'Доходы' рассчитана в соответствии со ст. 346.15 НК РФ по ставке 6%. Однако на основании Закона Тюменской области от 05.07.2023 № 30, применена региональная налоговая льгота в виде пониженной ставки 4% для субъектов МСП (п. 1 ст. 346.20 НК РФ, территориальный закон). Фактическая ставка — 4%, налог за 2025 год, исчислен/уплачен по льготе и отражен в книге УДР.

Текущий налог: в 2024 г. применялась ставка УСН 6% ("Доходы"), в 2025 г. — зачтена переплата по уточнённой декларации за 2024 г. (20 тыс. руб.) в счёт авансовых платежей ЕНС.

(тыс. руб.)

	На 31.12.2025	**На 31.12.2024**
Налог на прибыль(доходы)организации	0	0
Налог при упрощённой системе налогообложения (стр. 2410 Отчета о финансовых результатах)	(47)	(26)
Всего	**(47)**	**(26)**

4.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.5. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (31.12.2025), которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение, финансовые результаты деятельности или движение денежных средств Общества, не произошло.

10 марта 2026г.

Генеральный директор: И.А. Орехова