

Общество с ограниченной ответственностью "КАРГОФЛАГМАН"

ПОЯСНЕНИЯ

К годовой бухгалтерской отчетности за 2025г.

I. Общие сведения.

Название организации: Общество с ограниченной ответственностью "КАРГОФЛАГМАН" (ООО "КАРГОФЛАГМАН")

Зарегистрировано 28.06.2023г ОГРН 1237700438392 ИНН 9731116744 КПП 770301001
Учредитель : Графчикова Екатерина Игоревна (доля 100%)

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Графчикова Екатерина Игоревна.

Размер уставного капитала на 31.12.2025г. составляет 100 000руб.

Основной вид деятельности: 49.41 – Деятельность автомобильного грузового транспорта

Система налогообложения: Общество применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения — «доходы уменьшенные на расходы»)

II. Основание составления бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025г. составлена в соответствии с действующим законодательством РФ : Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

В 2025г Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности.

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 соответственно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Организация как малое предприятие не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

III. Учетная политика.

1.Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2. Основные средства и нематериальные активы на 31.12.2025г. в балансе отсутствуют.

3. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы делятся на след. группы:

- материалы и сырье
- товары
- прочие МПЗ

Единицей бухучета запасов является (пб. ФСБУ 5/2019) инвентарный номер, партия. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения. При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

4. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности резерв не создается.

5. Доходы.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Доходы организации»

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка по основному виду деятельности за отчетный период – 51 385 тыс.руб. (строка 2110), прочие доходы (строка 2340) – 1 305 тыс.руб.

6. Расходы.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией работ, услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

7. Отчетность.

Организация составляет бухгалтерскую отчетность, состоящую:

- бухгалтерский баланс
- приложение №2 к балансу «Отчет о финансовых результатах»
- пояснения

IV. Раскрытие существенных показателей:

1. Денежные средства:

- строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты:

- денежные средства на расчетных счетах в банке ТКБ БАНК ПАО — 23,2 тыс.руб

2. Дебиторская задолженность (краткосрочная) строка 1230 : 17 857 тыс. руб., в т.ч.

б/счет 60/02 3 820,7 тыс.руб.

б/счет 68/90 460,1 тыс.руб.

б/счет 76/02 2 929,9 тыс.руб.

б/счет 76/05 6 933,0 тыс.руб.

б/счет 76/09 3 713,3 тыс.руб.

3. Кредиторская задолженность (краткосрочная) строка 1520 : 5 407 тыс. руб., в т.ч.

б/счет 60/01 787,8 тыс.руб.

б/счет 62/02 287,4 тыс.руб.

б/счет 68/12 520,4 тыс.руб.

б/счет 76/05 2 111,9 тыс.руб.

б/счет 76/09 1 699,9 тыс.руб.

Генеральный директор

Графчикова Екатерина Игоревна