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

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ПТ-Б»
ИНН 3915000065 КПП 391501001 ОГРН 1023902212476
Юридический адрес: 238450, Калининградская обл., г.Мамоново, ул. Победы, д.15

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 10 000 рублей.
Основной вид экономической деятельности - рыболовство (ОКВЭД 03.11)
Директор – Гавренкова Галина Анатольевна.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 28.12.2015г.
Авансы, выданные поставщикам, отражаются в балансе одной строкой в дебиторской задолженности. Затраты учитываются на счетах 20.01 и 26. Затраты распределяются между наименованиями продукции (услуг) пропорционально суммам всех прямых затрат. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ. Переоценка основных средств не производится. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

3. Анализ финансовой деятельности

Денежные средства на 01.01.2026г. **616662**р.

616376р - на расчетном счете организации;

286р - в кассе организации.

Дебиторская задолженность в сумме **113713**р.

состоит из:

107310р - расчеты с покупателями и заказчиками;

6403р - расчеты по налогам и сборам.

Кредиторская задолженность составляет **29245**р.

24895р - расчеты по налогам и сборам;

4350р - Расчеты с поставщиками и подрядчиками.

Выручка по основному виду деятельности **1317950**р.

Затраты в отчетном периоде **1653465**р. состоят из:

1113740р - затраты на оплату труда;

108211р - аренда земли;

431515р - прочие затраты (оплата обучения по охране труда и ПБ, услуги по вывозу ТБО, ветеринарные услуги, списание материалов, ремонт основных средств, сбор по биоресурсам).

32000р - прочие расходы (услуги банка, гос.пошлина);

39416р - налог на прибыль (доходы) при УСН 39416р.