

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «КОРИДА» за 2025 год

1. Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "КОРИДА".

Сокращенное фирменное наименование организации: ООО «КОРИДА».

Юридический адрес: 625043, г. Тюмень, ул. Щербакова, 203.

Общество зарегистрировано в ИФНС 7 декабря 1998г.

Компании присвоен ОГРН 1037200558878 ИНН 7202016670.

Компания является микропредприятием, состоит в реестре МСП.

Основной вид деятельности по выписке из ЕГРЮЛ: Строительство жилых и нежилых зданий — 41.20

Среднесписочная численность работников за 2025 год составляет 9 человек.

Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

-Корбут Евгений Федорович с долей 50 процентов.

-Рудаков Яков Иванович с долей 50 процентов.

2. Основы представления отчетности.

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Положениях по бухгалтерскому учету, применяемых коммерческими организациями, являющимися юридическими лицами по законодательству РФ, других нормативных актах и методических указаниях по вопросам бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

В случаях допущения Обществом при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил, то существенные отступления раскрываются в бухгалтерской отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, а также результат, который данные отступления оказали на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении. Обществом обеспечивается подтверждение оценки в денежном выражении последствий отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

3. Основные принципы учетной политики.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
Основание: п. 1 ч. 1 ст. 2, п. 2 ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

При ведении бухгалтерского учета не применяются:

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

Основание: п. 3 ПБУ 8/2010, п. 17 ФСБУ 5/2019, п. 3 ФСБУ 26/2020.

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Основание: п. 3 ПБУ 11/2008.

Последствия изменения учетной политики отражаются перспективно, кроме случаев, когда в законах и нормативных актах по бухучету прописан иной порядок.

Основание: п. 15 ПБУ 1/2008

Затраты при приобретении запасов и капитальные вложения учитываются в размере сумм, уплаченных или подлежащих уплате без учета скидок, льгот, премий, бонусов и иных преференций вне зависимости от периода их предоставления. Предоставленные скидки отражаются как прочие доходы.

п. 17 ФСБУ 5/2019, п. 4 ФСБУ 26/2020

С учетом права на упрощенное ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности запасы на обесценение не проверяются. Резервы под обесценение запасов не формируются. На отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления, т.е. по отгрузке продукции и переходу права собственности.

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

4. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Организация не ведет деятельности за пределами РФ, поэтому курс, по которому производится пересчет в рубли доходов и расходов в иностранной валюте, формирующих финансовые результаты от ведения организацией деятельности за пределами РФ – не установлен.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка организации за отчетный период составила 4 925 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

Итого	За 2025 г.	18 785	-	207	-	(493)	(1 109)	-	X	17 390	-
	За 2024 г.	25 052	-	566	-	(6 832)	-	-	X	18 785	-

5. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	84 421	7 787	-	-	-	-	92 208
	За 2024 г.	93 067	-	-	3 519	(12 165)	-	84 421
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	84 421	7 787	-	-	-	-	92 208
	За 2024 г.	93 067	-	-	3 519	(12 165)	-	84 421
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	19 817	766	-	(2 171)	(51)	-	18 361
	За 2024 г.	20 089	1 767	-	(2 040)	-	-	19 817
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	138	420	-	(409)	(19)	-	131
	За 2024 г.	104	700	-	(666)	-	-	138
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	506	216	-	(482)	-	-	240
	За 2024 г.	332	482	-	(308)	-	-	506
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7 647	12	-	(180)	(32)	-	7 447
	За 2024 г.	8 421	190	-	(964)	-	-	7 647
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 987	44	-	(15)	-	-	-	4 016
	За 2024 г.	4 002	-	-	(15)	-	-	-	3 987
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	353	-	-	(69)	-	-	-	284
	За 2024 г.	118	236	-	-	-	-	-	353
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	283	-	-	(283)	-	-	-	-
	За 2024 г.	165	117	-	-	-	-	-	283
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	121	11	-	-	-	-	-	132
	За 2024 г.	112	12	-	(3)	-	-	-	121
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 315	62	-	(8)	-	-	-	2 368
	За 2024 г.	2 317	31	-	(33)	-	-	-	2 315
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4 468	-	-	(725)	-	-	-	3 743
	За 2024 г.	4 518	-	-	(50)	-	-	-	4 468
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	104 238	8 553	-	(2 171)	(51)	X		110 569
	За 2024 г.	113 156	1 767	-	1 479	(12 165)	X		104 238