

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью «КОВАЛЬ» (ООО «КОВАЛЬ»)

ИНН 5252026831 КПП 525201001 ОГРН 1105252002272

Адрес: 606121, Нижегородская область, Павловский район, г. Ворсма, ул. Зеленая, д.16

1. Сведения об организации

ООО «Коваль» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Единственный участник Общества- Байдаков Сергей Владимирович. 100% доли в уставном капитале. Занимает должность директора организации.

Основным видом деятельности является: Производство изделий народных и художественных промыслов (ОКВЭД 32.99.8)

Уставный капитал – 10000 руб. Полностью оплачен

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Учетная политика.

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2.4. Учет основных средств и нематериальных активов

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

2.5. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.6. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

2.8. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").,

3. Основные показатели деятельности организации

3.1. Основные средства

На 31.12.2024 г. стоимость основных средств на 31.12.2024 г. составляла 34 625 тыс. руб., амортизация - 5 865 тыс. руб.

За 2025г. поступили основные средства на сумму 845 тыс. руб. Амортизация за 2025г. составила 2 909 тыс. руб.

На 31.12.2025 стоимость основных средств составила 35 470 тыс. руб., амортизация составила 8 774 тыс. руб.

3.2 Нематериальные активы

В 2025г. был внесен уставный капитал в создание некоммерческой организации в сумме 5 тыс. руб.

3.3. Запасы

На 31.12.2024г. запасы организации составляли- 15782 тыс. руб., в т.ч: сырье и материалы -4016 тыс. руб, готовая продукция -6603 тыс. руб., полуфабрикаты собственного производства -4772 тыс. руб., товары -391 тыс. руб.

За 2025г. получено запасов на 71246 тыс. руб., израсходовано на 63850 тыс. руб.

На 31.12.2025г. запасы организации составили – 23178 тыс. руб., в т.ч. сырье и материалы- 12991 тыс. руб., готовая продукция - 6535 тыс. руб., полуфабрикаты собственного производства -3246 тыс. руб., товары -406 тыс. руб.

3.4. Денежные средства

На 31.12.2024 денежные средства в организации составляли 3346 тыс. руб. , в т.ч: в кассе 60 тыс. руб, на расчетных счетах -2526 тыс. руб, переводы в пути - 760 тыс. руб.

На 31.12.2025 денежные средства в организации составили – 598 тыс. руб., в т.ч.: в кассе 88 тыс. руб, на расчетных счетах – 510 тыс. руб.

3.5. Финансовые активы

На 31.12.2024 финансовые активы составляли 31075 тыс. руб., в т.ч. Дебиторская задолженность в сумме 11075 тыс. руб., средства на депозитах -20000 тыс. руб.

На 31.12.2025 финансовые активы составили 24180 тыс. руб, в т.ч. дебиторская задолженность 16180 тыс. руб., средства на депозитах 8000 тыс. руб.

На 31.12.2025 Просроченная дебиторская задолженность составляет 220 тыс. руб.

3.6. Капитал

На 31.12.2024 капитал организации составил 47203 тыс. руб, в т.ч. уставный капитал -10 тыс. руб., нераспределенная прибыль 47193 тыс. руб.

На 31.12.2025 капитал организации составил 49952 тыс. руб., в т.ч. уставный капитал -10 тыс. руб., нераспределенная прибыль - 49942 тыс. руб.

Начислений и выплат дивидендов не производилось.

Прибыль по итогам 2024г. составляла 25270 тыс. руб, прибыль по итогам 2025г. составила 2749 тыс. руб.

3.7. Долгосрочные заемные средства

На 31.12.2024 заемные средства составили 26159 тыс. руб., в т.ч.:

кредиты 6737;

займы 19422 тыс. руб. , в т.ч.: займ от кредитного учреждений 2869 тыс. руб., займ от учредителя 16553 тыс. руб.

За 2025г . получены кредитов от кредитных учреждений на сумму 17591 тыс. руб., получены займы от сторонних организаций на сумму 6739 тыс. руб.

За 2025г. выплачено кредитов кредитным учреждениям на сумму 17328 тыс. руб., выплачено займ кредитному учреждению на сумму 1471 тыс. руб, выплачен займ учредителю на сумму 15078 тыс. руб.

На 31.12.2025г заемные средства составили 16612 тыс. руб., в т.ч.:

кредиты 7000;

долгосрочные займы 9612 тыс. руб. , в т.ч.: займ от кредитного учреждений 1398 тыс. руб., займ от сторонней организации 6739 тыс. руб. , займ от учредителя 1475 тыс. руб.

3.8. Кредиторская задолженность

На 31.12.2024г. кредиторская задолженность составляла 5262 тыс. руб.

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составила 8093 тыс. руб.

3.9. Выручка

Выручка за 2024г. составляла 56499 тыс. руб.

С 2025г. Организация является плательщиком НДС. Общая сумма выручки за 2025г. с НДС составила 60299 тыс. руб., в т.ч. НДС 6997 тыс. руб. Итого сумма выручки без НДС в сумму 53302 тыс. отражена в отчет о финансовых результатах за 2025г..

4. Связанные стороны.

К связанным сторонам Организации относится лицо, осуществляющее полномочия единого исполнительного органа- директор ООО «Коваль» Байдаков С.В. Операции со связанными сторонами в отчетный период заключались в выплате заработной платы и возврате займа учредителю. Размер выплаченной заработной платы Байдакову С.В. 2025г составил 314 тыс. руб, а за 2024г. составил 115 тыс. руб.

5. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор ООО «КОВАЛЬ»

Байдаков С.В.

28 марта 2026г.