Общество с ограниченной ответственностью «КОРЕС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «КОРЕС».

1.2. Юридический адрес 603116, Нижегородская обл, Нижний Новгород г., Тонкинская ул., дом № 5, квартира 107.

2. Дата государственной регистрации –09.01.2007 г.

1.4. Основной ОКВЭД – **49.4** — «Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам».

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

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека, в том числе:

| **Наименование подразделения** | **Численность** |
|---|---|
| Администрация | 2 человек |

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

**2. Валюта отчетности**

Бухгалтерская отчетность ООО «КОРЕС» составлена в тыс.руб.

**3. Стандарты, по которым составлена отчетность**

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами

бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

**4. Основные положения учетной политики**

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право 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. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

| **Положение учетной политики** | | **Основание** |
|---|---|---|
| | **Основные средства** | |
| Принятие к учету | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. | п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства” |
| Оценка | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. | п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Способ и период начисления амортизации | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. | п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |

| | | |
|---|---|---|
| Срок полезного использования | Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| | **Учет материально-производственных запасов** | |
| Оценка списания материально-производственных запасов | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н) |
| | **Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам** | |
| Учет процентов по займам и кредитам | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. |
| | **Учет доходов и расходов** | |
| Учет общехозяйственных расходов | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". | п.18-19 ПБУ 10/99 |
| Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления | Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам. | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)" |

***Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности***

1. **Основные средства, капитальные вложения в основные средства**

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету лодка алюминиевая моторная Neman-400 Р. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Основные средства | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 01 | | | 255 400,00 | | 255 400,00 | |
| Лодка алюминиевая моторная Neman-400 Р | | | 255 400,00 | | 255 400,00 | |
| **Итого** | | | **255 400,00** | | **255 400,00** | |
| | | | | | | |
| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
| Основные средства | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 02 | | | | 49 661,10 | | 49 661,10 |
| Лодка алюминиевая моторная Neman-400 Р | | | | 49 661,10 | | 49 661,10 |
| **Итого** | | | | **49 661,10** | | **49 661,10** |

**2. Отложенные налоговые активы (стр.1170)**

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Виды активов и обязательств | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 09 | 764 258,04 | | 131 879,90 | 173 742,89 | 722 395,05 | |
| Кредиторская задолженность | 353 779,55 | | | | 353 779,55 | |
| Товары | 170 608,33 | | | | 170 608,33 | |
| Убыток текущего периода | | | 131 879,89 | 131 879,89 | | |
| Прочие расходы | 156 058,63 | | | | 156 058,63 | |
| Убытки прошлых лет | 83 811,53 | | | 41 863,00 | 41 948,53 | |
| **Итого** | **764 258,04** | | **131 879,90** | **173 742,89** | **722 395,05** | |

**3. Запасы**

По статье запасы строка 1210 «Запасы» баланса на 31.12.2024, 31.12.2025 год учтены остатки товарно-материальных ценностей, Материалы при их постановке на учет оцениваются по фактическим затратам на их приобретение. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет запасные части для ремонта автомобилей, канцтовары, топливо, товары на складах на продажи.

**4. Налог на добавленную стоимость по прнобретеяным ценностям входит в раздел финансовые и другие оборотные активы(строка 1240).**

По строке 1240 «Налог на добавленную стоимость» на 31.12.2025 отражен НДС, не предъявленный в отчетном периоде, в сумме 362 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. отражен НДС, не предъявленнЫй в отчетном периоде, в сумме 335 тыс. руб.

5. **Денежные средства и денежные эквнвалевты (строка 1250)**.

| Наименование показателя | 31.12.2025г. | 31.12.2024г. | 31.12.2023г. |
|---|---|---|---|
| Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках | 475 | 791 | 51 |
| **Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса** | **475** | **791** | **51** |

6. **Дебиторская задолженностъ (строка 1230)**.

**Дебиторская задолженность (стр.1230) Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам.**

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные

поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника;

- при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.

Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.).

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

| Наименование показателя | 31.12.2025г. | 31.12.2024г. | 31.12.2023г. |
|---|---|---|---|
| Расчеты с покупателями (заказчиками) | 1 042 | 1 169 | 1 084 |
| Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным | | | |
| НДС по авансам выданным (сч.76 ВА) | 74 | 74 | 74 |
| Прочая дебиторская задолженность | 28 456 | 26 577 | 21 738 |
| Расчеты с бюджетом | 267 | 246 | 236 |
| **Итого дебиторская задолженность:** | **29 839** | **28 066** | **23 132** |

## 6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## 7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Шилов Александр Николаевич, доля участия — 100 процентов.

## 8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Шилов Александр Николаевич (Решение № 1 от 09.01.2007, бессрочно).

Главный бухгалтер — Шилов Александр Николаевич.

## 9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1300), резервный капитал(строка 1360).

На отчетную дату 31.12.2025 отражена сумма нераспределенная прибыль в размере 2 305 тыс. руб. На 31.12.2024 отражена сумма нерспределенной прибыли в размере 2 048 тыс. руб.

По сравнению с 2024 годом в 2025 году величина нераспределенной прибыли увеличилась на 12,5%

Устав Общества составляет 10 000 руб. и отображается по строке 1360 «Резервный калитал»

**Кредиторская задолженность (стр. 1510, 1520)**

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице:

| Наименование показателя | 31.12.2025г. | 31.12.2024г. | 31.12.2023г. |
|---|---|---|---|
| Расчеты с покупателями (заказчиками) по авансам полученным | - | - | - |
| Расчеты с поставщиками (подрядчиками) | 31 081 | 28 232 | 23 447 |
| Расчеты с бюджетом по налогам (сборам) | | - | - |
| Расчеты с разными кредиторами | 528 | 505 | - |
| Расчеты по соц. Страхованию и обеспечению | 14 | 21 | 28 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 62 | 50 | 32 |
| **Итого кредиторская задолженность:** | **31 685** | **28 808** | **23 507** |

***10.*** **Заёмные средства (стр. 1410 стр.1510)**

В отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. долгосрочные заемные обязательства составили 483 тыс.руб., и краткосрочные заемные средства составили 219 тыс.руб. Общество планирует погасить долгосрочные заемные средства в 2026 году.

**11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 5 713 тыс. руб.При сравнении с показателями с предыдущими периодам увеличилась на 548 тыс.руб., Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на услуги, расширение географии оказания услуг.

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в 16%. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 252 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Руководитель Общества _____ Шилов А.Н.