Общество с ограниченной ответственностью «ИПК «КОРАБЕЛ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчёту о финансовых результатах за 2025 год ООО «ИПК «КОРАБЕЛ»

ИНН: 7733172966
КПП: 770501001
ОГРН: 1037733030191
Адрес места нахождения: 115035, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул Садовническая, д. 72, стр. 1, помещ. 2/1

1. Основные виды экономической деятельности.

Основной вид деятельности ООО «ИПК «КОРАБЕЛ», далее общество:
код ОКВЭД 58.11.1 Издание книг, брошюр, рекламных буклетов и аналогичных изданий, включая издание словарей и энциклопедий, в том числе для слепых, в печатном виде

Общество может осуществлять иные виды деятельности незапрещенные законодательством РФ.

Код ОКПО 14607183
Код ОКЕИ 384
Форма по ОКУД 0710001, 0710002

2. Учётная политика

Бухгалтерская отчётность сформирована организацией в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность».

2.1. Основа составления отчётности и существенность

Учётная политика ООО «ИПК «КОРАБЕЛ» разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федеральных стандартов бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденных не ранее 01.10.1998.

Рабочий план счетов разработан с использованием Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н.

Бухгалтерский учет в обществе ведет штатный бухгалтер.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи в регистрах, предусмотренных в/у бухгалтерской программой.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего 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 N 167н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

ООО «ИПК «КОРАБЕЛ», являясь субъектом малого предпринимательства, которое вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно.

В связи с вышеизложенным Общество не раскрывает информацию:

- о результатах обесценения капитальных вложений в основные средства и нематериальные активы и восстановления обесценения, включенных в расходы или доходы отчетного периода, об авансах, предварительной оплате, задатках, уплаченных в связи с осуществлением капитальных вложений в основные средства,

иные отдельные виды информации о капитальных вложениях в основные средства (п. 4 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н;

- не раскрывает информацию о балансовой стоимости амортизируемых и неамортизируемых основных средств, о балансовой стоимости основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, о способах оценки основных средств (по группам), об основных средствах, оцениваемых по переоцененной стоимости, об обесценении основных средств, иные отдельные виды информации об основных средствах (п. 3 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н);

- не раскрывает информацию о балансовой стоимости амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов, о балансовой стоимости нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, о способах оценки нематериальных активов (по группам), о нематериальных активах, оцениваемых по переоцененной стоимости, об обесценении нематериальных активов, иные отдельные виды информации о нематериальных активах (п. 3 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н);

- не отражает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете, в том числе не создает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам, выплату вознаграждений по итогам работы за год, гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, др. (п. 3 ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства).

Инвентаризация проводится в случаях, когда она предусмотрена действующим законодательством в порядке, определенном Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

При учёте хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчётах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражаются в бухгалтерской отчётности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка РФ, действовавшего на отчётную дату.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Доходами от обычных операционных видов деятельности являются выручка от продажи печатной продукции собственного производства и покупных изделий

Расходами от обычных видов деятельности признаются затраты, связанные с получением доходов.

Иные затраты, связанные с получением прочих доходов, подлежат учету в качестве внереализационных.

Коммерческие расходы, связанные с реализацией, списываются ежемесячно в себестоимость в полной сумме.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчётной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчётной даты.

Если активы и обязательства на начало отчётного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчётного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчётной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчётного периода.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

4. Основные средства

По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены основные средства: машины и оборудование (кроме офисного), офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, другие виды основных средств. Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2025 г. составила 25 тыс.руб.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения отсутствуют.

6. Запасы

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

По строке 1210 «Запасы» отражены сырье и материалы на сумму 606,7 тыс.руб., готовая продукция на сумму 0,4 тыс.руб., товары на сумму 62,4 тыс.руб.

7. Дебиторская задолженность и расходы будущих периодов

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» в размере 148 тыс.руб. отражены дебиторская задолженность и расходы будущих периодов

7.1. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность является краткосрочной, отражена в бухгалтерском балансе в сумме 128 тыс.руб., в т.ч. расчеты с поставщиками и подрядчиками 104,4 тыс.руб., расчеты с разными дебиторами и кредиторами 23,6 тыс.руб.

7.2. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов классифицированы как краткосрочные, отражены в бухгалтерском балансе в сумме 20 тыс.руб. Данные расходы списываются равномерно.

8. Обязательства

Краткосрочная кредиторская задолженность, отраженная по строке 1520 бухгалтерского баланса, составляет 99 тыс.руб., в т.ч. расчеты по налогам и сборам 32 тыс.руб.

9. Обеспечение обязательства

Обеспечения обязательств Отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 015	3 131
Затраты на оплату труда	1 373	1 236
Отчисления на социальные нужды	368	291
Амортизация	13	6
Прочие затраты	295	416
Итого по элементам	5 065	5 080
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 064	5 080

11. Государственная помощь

Государственная помощь отсутствует.

12. Иная информация

Заемные средства отсутствуют.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения доходы. За 2025 г. начислен налог при УСН в размере 162,6тыс.руб., в т.ч. за 4 кв. – 11,8 тыс.руб.

По результатам деятельности за 2025 год Обществом получен убыток размере 7,3 тыс.руб.

Уставный капитал Общества - 10 000 рублей. Единственным учредителем Общества является Маслов Александр Валерьевич.

Генеральный директор - Маслов Александр Валерьевич.

Главный бухгалтер - Маслов Александр Валерьевич.

Численность сотрудников в 2025 г. составила 3 (Три) человека.

Учетная и налоговая политики Общества на 2025 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях.

В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

Общество полагает, что у него есть достаточно оснований считать, что оно сможет продолжать свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Несмотря на напряженную геополитическую обстановку и ведение РФ операции СВО, руководство Общества принимает все необходимые меры для устойчивой деятельности Общества, руководство не ожидает существенного негативного влияния событий на результаты деятельности и финансового положения Общества.

Руководство уверено в способности Общества продолжать деятельность в условиях санкций и напряженной геополитической обстановки.

У Общества отсутствуют планы по прекращению какого-либо осуществляемого вида деятельности, а также намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, отсутствует.

Дата 27.03.2026

Генеральный директор Маслов А.В.
(подпись)

