

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года
и отчёту о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «Мамонт»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью
«Мамонт»

Сокращённое наименование: ООО «Мамонт»

Адрес местонахождения: 686134, Магаданская область. Хасынский р-н,
Стекольный пгт., Советская ул., влд. №17

ИНН / КПП: 4907002617/490701001

ОГРН: 1174910000132

ОКПО: 05105258

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 30.01.2017г.

Основным видом деятельности Общества является предоставление услуг по перевозкам (ОКВЭД 49.42), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности. Также к обычным видам деятельности Общества относятся:

- -
- -

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 30.12.2024 № 4 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ (при необходимости перечень корректируется):

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

ОБРАЗЕЦ ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности
49.42 -предоставление услуг по перевозкам

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 настоящего Стандарта в текстовой форме)

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода		
		На начало года		посту- пило	списано		амортиза- ция	обесце- нение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние
		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ная аморти- зация			перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесценение				
Нематериальные активы - всего	за _____ 20__ г. ²	()		()			()						()	()
	за _____ 20__ г. ³	()		()			()						()	()

[illegible]

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за ____ г. ²		()				()						()
	за ____ г. ³		()				()						()
в том числе:	за ____ г. ²		()				()						()
	за ____ г. ³		()				()						()
(группа)	за ____ г. ²		()				()						()
	за ____ г. ³		()				()						()
из них исключительные права ⁵	за ____ г. ²		()				()						()
	за ____ г. ³		()				()						()

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: (группа)			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: (группа, объект)			
из них созданные организацией			

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (группа, объект)			

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего			
в том числе: (группа, объект)			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе:	за _____ 20__ г. ²								
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
(группа, объект)						()	()		

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты	списано	по фактическим затратам
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за ____ г. ²				по рыночной стоимости (при наличии)
	за ____ г. ³				
	за ____ г. ²				
в том числе:	за ____ г. ²				
	за ____ г. ³				
	за ____ г. ²				
(группа, объект)	за ____ г. ²				
	за ____ г. ³				
	за ____ г. ²				
из них	за ____ г. ²				
	за ____ г. ³				
	за ____ г. ²				
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за ____ г. ²				
	за ____ г. ³				
	за ____ г. ²				
в том числе:	за ____ г. ²				
	за ____ г. ³				
	за ____ г. ²				
(группа, объект)	за ____ г. ²				
	за ____ г. ³				
	за ____ г. ²				
из них	за ____ г. ²				
	за ____ г. ³				
	за ____ г. ²				
исключительные права	за ____ г. ²				
	за ____ г. ³				
	за ____ г. ²				

(1)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая (переоценная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние	амортиза- ция	обесцене- ние	переоценка	
					фактическая (переоценная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние				фактическая (переоценная) стоимость	накоплен- ная амортиза- ция
Права пользования активами - всего	за _____ г. ²		()		()			()			
	за _____ г. ³		()		()			()			
в том числе:	за _____ г. ²		()		()			()			
	за _____ г. ³		()		()			()			
(объект)			()		()			()			

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ⁶	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего			
в том числе:	15504	13413	12924
(группа, объект)			
Неамортизируемые основные средства - всего	15504	13413	12924
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
(группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
(группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
(группа, объект)			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего			
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе:			
(группа)			
из них			
основные средства, находящиеся в залоге			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за ____ г. ²					()	()		
	за ____ г. ³					()	()		
	в том числе:								
(группа)	за ____ г. ²					()	()		
	за ____ г. ³					()	()		
	Капитальные вложения на создание основных средств - всего					()	()		
	за ____ г. ²					()	()		
	за ____ г. ³					()	()		
	в том числе:								
(группа)	за ____ г. ²					()	()		
	за ____ г. ³					()	()		
	Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего					()	()		
	за ____ г. ²					()	()		
	за ____ г. ³					()	()		
	в том числе:								
(группа)	за ____ г. ²					()	()		
	за ____ г. ³					()	()		
						()	()		

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за ____ г. ²					()	()
	за ____ г. ³					()	()
	в том числе:						
(группа)	за ____ г. ²					()	()
	за ____ г. ³					()	()
	Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего					()	()
в том числе:	за ____ г. ²					()	()
	за ____ г. ³					()	()
	(группа)						
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за ____ г. ²					()	()
	за ____ г. ³					()	()
	в том числе:						
(группа)	за ____ г. ²					()	()
	за ____ г. ³					()	()
	Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего					()	()
в том числе:	за ____ г. ²					()	()
	за ____ г. ³					()	()
	(группа)						

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за ____ г. ²				()						
	за ____ г. ³				()						
	в том числе:				()						
(вид, группа)	за ____ г. ²				()						
	за ____ г. ³				()						
	в том числе:				()						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за ____ г. ²				()						
	за ____ г. ³				()						
	в том числе:				()						
(вид, группа)	за ____ г. ²				()						
	за ____ г. ³				()						
	в том числе:				()						
Итого	за ____ г. ²				()						
	за ____ г. ³				()						
	в том числе:				()						

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: (вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за _____ г. ²		()		()				X		()
	за _____ г. ³		()		()				X		()
в том числе:	за _____ г. ²		()		()						()
	за _____ г. ³		()		()						()
(вид)			()		()						()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			
(вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(вид)			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнитель- ным долгам	поступило в результате фактов хозяйствен- ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано		перекласси- фицировано	по условиям договора	резерв по сомнитель- ным долгам
							на расходы	восстанов- ление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 20__ г. ²		()			()	()				()
	за 20__ 20__ г. ³		()			()	()				()
	в том числе:		()			()	()				()
(вид)	за 20__ 20__ г. ²		()			()	()				()
	за 20__ 20__ г. ³		()			()	()				()
	Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 20__ г. ²	12686	()		(2904)	()				(9782)
в том числе:	за 20__ 20__ г. ³		()			()	()				()
	(вид)	за 20__ 20__ г. ²		()		()	()				()
		за 20__ 20__ г. ³		()			()	()			()
Итого		за 20__ 20__ г. ²		()		()	()		X		()
	за 20__ 20__ г. ³		()			()	()		X		()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: за поставку ТС	3286					

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	списано		переклассифицировано	
					погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. ²				(_____) (_____)			
	за _____ 20__ г. ³				(_____) (_____)			
в том числе:	за _____ 20__ г. ²				(_____) (_____)			
	за _____ 20__ г. ³				(_____) (_____)			
(вид)								
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. ²				(_____) (_____)			
	за _____ 20__ г. ³				(_____) (_____)			

в том числе:	за _____ г. ²								
(вид)	за _____ г. ³								
Итого	за _____ г. ²								
	за _____ г. ³								

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Всего			
в том числе:			
(вид)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за _____ г. ²			(_____)	(_____)	
	за _____ г. ³			(_____)	(_____)	
в том числе:	за _____ г. ²			(_____)	(_____)	
(группа)	за _____ г. ³			(_____)	(_____)	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 12 месяцев 20 25 __ г. ²	За 12 месяцев 20 24 __ г. ³
Материальные затраты	26 728	16565
Затраты на оплату труда	10 240	4885
Отчисления на социальные нужды	1 602	802
Амортизация	2 091	489
Прочие затраты	25 702	24350
Итого по элементам	66 363	47091
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	66 363	47091

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 20__ г. ²	За 20__ г. ³
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за 20__ г. ²			()	
	за 20__ г. ³			()	
	за 20__ г. ²			()	
в том числе: (назначение)	за 20__ г. ³			()	

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта)

Генеральный директор
(наименование должности)



24 " марта 20 26 г.

Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок

Указывается отчетный период.

Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

Указывается отчетная дата.

Указывается предыдущий год.

Указывается год, предшествующий предыдущему.