Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Бали»

за 2025 год

Общая информация об организации

Полное наименование организации:
Общество с ограниченной ответственностью «Бали»
Краткое наименование: ООО «Бали»
ИНН 2130135108 КПП 213001001 ОГРН 1142130004280
Адрес: 428000, Чувашская Республика, г Чебоксары, пр-кт Ивана Яковлева, д. 39Б, офис 4
Общество зарегистрировано в ЕГРЮЛ 18.03.2014 года.
Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
49.41 - Деятельность автомобильного грузового транспорта

ООО «Бали» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие – дата внесения в реестр 01.08.2016) 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 упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Учетная политика

Учетная политика Общества составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина от 06.10.2008 №106н. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».
Общество применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

- Основные средства:
  Принятие к учету: лимит стоимости активов, признаваемых объектом основных средств, установлен в размере 100 000,00 рублей (п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»);
  Оценка: переоценка не проводится (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»);
  Амортизация:расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»);
  Срок полезного использования: срок полезного использования для приобретенных объектов основных средств 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. По объектам основных средств, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

- Запасы:
  Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
  Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает запчасти, топливо, материалы и иные активы, используемые в основной деятельности.
  Оценка при списании материально-производственных запасов:
  осуществляется по средней стоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

- Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам:
  Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (п. 4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»).

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г.

№ 34н. В отношении сомнительной дебиторской задолженности резерв по сомнительным долгам не формируется.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.
Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.
В целях налогообложения Общество применяет общую систему налогообложения, является плательщиком налога на прибыль организаций и налога на добавленную стоимость.
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Показатели финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год

Выручка – 27 000 тыс.рублей.
Прочие доходы – 3 180 тыс. рублей.
Расходы по обычной деятельности – 26 516 тыс.рублей.
Проценты к уплате – 122 тыс.рублей.
Прочие расходы – 3 169 тыс.рубле
Прибыль до налогообложения – 215 тыс.рублей.
Текущий налог на прибыль – 54 тыс.рублей.

Основная выручка сформирована из стоимости оказанных транспортных услуг по перевозке грузов. Стоимость транспортных услуг определяет заказчик.Основные расходы складываются из рыночной стоимости приобретенных и использованных запасных частей, топлива, затрат на ремонт и обслуживание транспортного средства, заработной платы, налогов и взносов от ФОТ, учитываемых в расходах, платы за проезд по федеральным трассам. Транспортные средства в собственности. Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 15 000 руб. и оплачен полностью. Участниками Общества являются Сергеев Сергей Петрович, доля участия — 66,67% процентов; Васильев Сергей Вячеславович, доля участия – 33,33%.

Органы управления

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Сергеев Сергей Петрович (Протокол б/н от 08.02.2022).

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
— бухгалтерский баланс;
— отчет о финансовых результатах;
— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Бали» Сергеев С.П.

Бухгалтер ООО «Бали» Волкова Т.В.