Общество с ограниченной ответственностью «Карповка»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «КАРПОВКА» (ООО «КАРПОВКА»), ИНН 5259130581.

Юридический и фактический адрес совпадает: 603001, Нижегородская область, г Нижний Новгород, наб. Нижне-Волжская, д. 11, помещ. П13, 51.

Дата государственной регистрации: 11 мая 2017 г. Основной государственный регистрационный номер 1175275036551.

Основным видом деятельности организации является рыбоводство пресноводное (Код ОКВЭД 3.22).

Деятельность предприятия осуществляется на основании Устава.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - Генеральным директором Борисовым В.Ю.

Численность сотрудников на 31.12.2025г. 2 человека.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства, номер в реестре СМП ЮЭ9965-26-36041518.

2. Элементы учетной политики организации

2.1. 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, с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

2.2. 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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

3. 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.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

4.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. В соответствии с п. 28 ФСБУ 6/2020 не подлежат амортизации основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельный участок).
Переоценка основных средств Обществом не производится. Объекты основных средств, находящиеся в залоге, отсутствуют.
По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					Выбыло объектов				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Основные средства - всего	2025г.	4953	-	70	-	-	-	5023	-
	2024г.	-	-	4953	-	-	-	4953	-
в том числе: Земельный участок	2025г.	1150	-	-	-	-	-	1150	-
	2024г.	-	-	1150	-	-	-	1150	-
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению основных средств	2025г.	3803	-	70	-	-	-	3873	-
	2024г.	-	-	3803	-	-	-	3803	-

4.2. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов при их использовании и прочем выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали. Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

По строке 1210 «запасы» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	Период	На начало года					На конец периода	
					выбыло			
		себе-стоимость	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Запасы - всего	2025г.	2390	2390	1407	(357)	X	3440	3440
	2024г.	-	-	5385	(2995)	X	2390	2390
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2025г.	2204	2204	1407	(171)	-	3440	3440
	2024г.	-	-	5199	(2995)	-	2204	2204
Товары для перепродажи	2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	2025г.	186	186	-	(186)	-	-	-
	2024г.	-	-	186	-	-	186	186
Прочие запасы и затраты	2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	2024г.	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевых счетах в банках. Ограничения на использование денежных средств на отчетную дату отсутствуют.

4.4. Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы бухгалтерского баланса отражены: дебиторская задолженность, в т.ч. по авансам выданным, положительное сальдо на едином налоговом счете, НДС по приобретенным ценностям.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

4.5. Капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной уставом Общества.

На 31.12.2025 г. Уставный капитал составил 1 100 тыс. руб. и распределен следующим образом: Борисов Василий Юрьевич - участник общества (размер доли 90,91 %), Борисова Екатерина Юрьевна – участник общества (размер доли 9,09%). Резервный капитал не формируется.

4.6. Долгосрочные заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» бухгалтерского баланса отражена задолженность Общества по займам со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты в размере 9 390 тыс. руб.

4.7. Краткосрочные заемные средства

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. По строке 1510 бухгалтерского баланса отражены проценты по полученным долгосрочным займам со сроком погашения менее 12 месяцев в сумме 1 989 тыс. руб.

4.8. Краткосрочная кредиторская задолженность

В строке 1520 бухгалтерского баланса отражены суммы краткосрочной кредиторской задолженности, в том числе по налогам и сборам, договорам ГПХ, авансы, полученные от покупателей (заказчиков) за минусом НДС по авансам и предоплатам.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка по основной деятельности определяется методом начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". Расходы включают в себя оплату труда и взносы в бюджет, материальные расходы и аренду транспортного средства для управленческих нужд, ремонт офисного оборудования.

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают в себя платежи за услуги кредитных организаций, оплату земельного налога, списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика, платежи от предоставленного в субаренду имущества и прочие доходы (расходы) от иной операционной деятельности.