

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Калинов Мост»
Сокращенное наименование	ООО «Калинов Мост»
Дата регистрации	13 ноября 2015г.
ОГРН	1153850047559
ИНН/КПП	3804054266/380401001
Основной вид деятельности	лесозаготовки
Единоличный исполнительный орган	директор Бакуров Е.В.
Уставный капитал	10 000 руб., 100% принадлежит учредителю – Бакурову Евгению Викторовичу

1.1. Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета, включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

1.2. Организация относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

1.3. Организация не подлежит обязательному аудиту, в связи с чем применяет упрощенные способы раскрытия информации в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023.

1.4. Раскрытие информации в настоящих пояснениях осуществлено в укрупненном виде. Состав и содержание раскрываемой информации определены исходя из требования рациональности ведения бухгалтерского учета (п. 6 ПБУ 1/2008), при котором затраты на подготовку детальных расшифровок признаются Организацией избыточными по отношению к ценности данной информации для пользователей отчетности.

1.5. В пояснениях приведена только та информация о финансовом положении и финансовых результатах деятельности Организации, которая признана существенной. Существенной признается информация, которая превышает 10 процентов от валюты баланса.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Основные средства

Организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

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.

2.2. Учет материально-производственных запасов

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

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

2.3. Учет финансовых вложений

Долгосрочные финансовые вложения со сроком обращения более года отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов. Краткосрочные финансовые вложения со сроком обращения до года включаются в состав оборотных активов.

2.4. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Продукция оценивается по фактической стоимости.

Налог на имущество, земельный и транспортный налоги включаются в расходы по обычным видам деятельности.

Доходы и расходы, связанные с реализацией основных средств отражены в бухгалтерской отчетности отдельно.

Доходы и расходы, связанные с реализацией прочего имущества, отражаются в бухгалтерской отчетности отдельно.

2.5. Бухгалтерская отчетность

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность включает в себя:

- ✓ - Бухгалтерский баланс (общая форма)
- ✓ - Отчет о финансовых результатах
- ✓ - Пояснения в бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Промежуточная бухгалтерская отчетность не представляется.

3. Прочая информация

Данный раздел включает в себя раскрытие существенной информации о финансовом положении Организации на отчетную дату и финансовых результатах ее

деятельности за отчетный период. Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

3.1. К бухгалтерскому балансу

3.1.1. Состав основных средств по их остаточной стоимости:

Таблица 1

Показатели	на 31.12.25г.	на 31.12.24г.
Здания	-	-
Земельные участки	-	-
Прочие	-	-
Итого	-	-

Расшифровка основных средств по первоначальной и остаточной стоимости:

Таблица 2

Показатели	на 31.12.25г.	на 31.12.24г.
Первоначальная стоимость	-	-
Амортизация	-	-
Остаточная стоимость	-	-

3.1.2. Расшифровка долгосрочных финансовых вложений:

Таблица 3

Показатели	на 31.12.25г.	на 31.12.24г.
Выданные процентные займы	-	50
Итого	-	50

3.1.3. Расшифровка запасов:

Таблица 4

Показатели	на 31.12.25г.	на 31.12.24г.
Материалы	-	-
Товары и готовая продукция	22958	15760
Итого	22958	15760

3.1.4. Состав дебиторской задолженности:

Таблица 5

Показатели	на 31.12.25г.	на 31.12.24г.
Авансы выданные	66	55
Задолженность покупателей	54298	39103
Прочие дебиторы	2406	163
Итого	56769	39159

3.1.5. Расшифровка капитала:

Таблица 6

Показатели	на 31.12.25г.	на 31.12.24г.
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль	94539	56166

Итого	94549	56176
--------------	--------------	--------------

Дивиденды в 2025 году не объявлялись и не выплачивались.

3.1.6. Состав кредиторской задолженности:

Таблица 7

Показатели	на 31.12.25г.	на 31.12.24г.
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	11157	23 392
Задолженность по авансам полученным	953	26464
Задолженность перед бюджетом	84	1679
Задолженность по полученным залоговым обеспечениям	2159	2159
Прочие	176	189
Итого	14528	53883

3.2. К отчету о финансовых результатах

3.2.1 Расшифровка прочих доходов:

Таблица 8

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Проценты к получению	-	-
Реализация основных средств	-	-
Реализация прочего имущества	-	-
Списание кредиторской задолженности	684	-
Итого	684	-

3.2.2 Расшифровка прочих расходов:

Таблица 9

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Реализация основных средств	-	-
Реализация и прочее выбытие имущества	-	-
Услуги банка	13	13
Штрафы по хоз договорам	-	-
Гос пошлина	-	-
Прочие расходы	19	685
Итого прочие расходы	32	685

«24 марта» 2026г.

Директор

Е.В.Бакуров

