Общество с ограниченной ответственностью «Клейковина»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности ООО «Клейковина» (далее Общество), подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в РФ, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общество несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

Адрес юридического лица: 454053, Челябинская область, г.о. Челябинский, вн.р-н Советский, г Челябинск, ул Короленко, дом 79

Дата государственной регистрации 12.03.2024

Численность сотрудников: 1

Уставный капитал составляет 10 000 рублей

Участниками являются:

• Анашко Анна Васильевна с долей 100 процентов;

Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

01.11 Выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур

Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества : Анашко Анна Васильевна

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29.07.1998 г, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утвержденный Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 года №157н, а также иными действующими ФСБУ и Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с указанными Законом, ФСБУ и Положениями.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений к бухгалтерской отчетности.

Отчетным годом является период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения).

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Решение Обществом вопроса, является ли данный показатель существенным, зависит от оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения. Общество может принять решение, когда существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н.

В целях применения пункта 9 ПБУ 22/2010 для признания существенности ошибки применяется величина 5 % от валюты баланса (уровень существенности). В случае признания ошибки по доходам и расходам существенной для отражения исправлений применяется счет 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)".

3. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

3.1. Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

3.2. Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

3.3. Бухгалтерская отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную

бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Как субъект малого предпринимательства организация не применяет ПБУ 18/02.

4. Раскрытие существенных данных бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

4.1.Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 413 479,09 руб., в т.ч. покупателей 39 535,20 руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 828 856,02 руб., в т.ч. поставщикам 828 856,02руб.

Сумма резерва по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы на 31.12.2025 составила 0 тыс. руб.

4.2 Условные обязательства и активы.

У Общества не было оснований для признания условных обязательств и (или) условных активов, возникающих вследствие прошлых событий его хозяйственно деятельности, когда существование обязательства и(или) актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, неконтролируемых Обществом.

4.2. События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

4.3. Непрерывность деятельности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности Общества.

23.03.2026

Директор

ООО «Клейковина»

Анашко Анна Васильевна _____