

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Ковчег»

1	2	3	4	5
№ п/п	Источн ик	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1		Данные об организации		
1.1.	ПБУ 4/99 пункт 31		Юридический адрес организации	630550, Новосибирская область, Новосибирский район, с. Раздольное, ул. Ленина,2
1.2.	ПБУ 4/99 пункт 31		Основные виды деятельности	52.21 – Деятельность вспомогательная, связанная с сухопутным транспортом
1.3.	ПБУ 4/99 пункт 31		Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату	3 человека
1.4.	ПБУ 4/99, пункт 31		Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации	Директор предприятия: Коноваленко Александр Владимирович
2		Характер отчетности		
2.1.	ПБУ 4/99 пункт 25		Применимые правила бухгалтерского учета и отчетности	Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности
3		Учетная политика		
3.1.	ПБУ 1/2008, пункт 17		Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.	Согласно приказу об учетной политике: <ul style="list-style-type: none"> ● Организация ведет бухгалтерский учет имущества, активов, обязательств и фактов хозяйственной деятельности с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С 8.3 Бухгалтерия и 1С 8.3 ЗУП ● Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления. ● Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5% ● Общепроизводственные расходы учитывать на счете 20 с последующим списанием в конце отчетного периода на счет 90.02 «Себестоимость продаж» <p>Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим списанием в конце отчетного периода (месяца) на счет 90.08 «Управленческие расходы».</p> <ul style="list-style-type: none"> ● в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 не применяется. Затраты, понесенные при приобретении указанных запасов признаются расходами периода. ● установлен лимит стоимости для отдельного объекта ОС в размере 40 тыс. руб.

				<ul style="list-style-type: none"> • после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости; • установлена периодичность начисления амортизации ОС - на конец каждого месяца; • установлен момент начала и прекращения начисления амортизации ОС: начисление амортизации начинается с даты признания объекта в бухгалтерском учете, прекращается с даты его списания с бухгалтерского учета. • Порядок признания управленческих и коммерческих расходов: Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности. • Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.
3.2.	ПБУ 1/2008 пункт 19		Допущения, принятые при формировании учетной политики.	Учетная политика сформирована исходя из допущений: - имущественной обособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики - временной определенности фактов хозяйственной деятельности
4		Основные средства		
4.1.	ФСБУ 6/2020, пункт 45	Раскрытие информации по основным средствам	- балансовая стоимость основных средств на начало и конец отчетного периода: - балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств;	На начало – 463 тыс. руб, на конец - 574 тыс. руб. Увеличение произошло за счет межевания земельных участков - не амортизируемые - 574 тыс. руб.
5		Дебиторская задолженность		
5.1.	ПБУ 4/99, пункт 11.		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности	На начало отчетного периода задолженность составила 4257 тыс. руб., на конец периода – 3260 тыс. руб., в том числе по налогам 383,1 тыс. руб.
6		Запасы		
6.1	ФСБУ 5/2019, пункт 45		Балансовая стоимость запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода; движение запасов за отчетный период	Движения запасов в отчетном периоде не было.
7		Капитал и резервы		
7.1.	ПБУ 4/99, пункт 27	Изменения в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.)	Информация об изменения в капитале	Изменение в разделе Капитал и резервы произошло в связи с полученным убытком 1517 тыс. руб.
8		Кредиторская задолженность		

8.1.1	ПБУ 4/99, пункт 26		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность организации на начало отчетного периода составила 1017 тыс. руб., в том числе поставщикам – 907,6 тыс. руб, в фонды – 29,2 тыс. руб, персоналу по зарплате – 80,2 тыс. руб. Задолженность организации на конец отчетного периода составила 1083 тыс. руб., в том числе поставщикам – 908 тыс. руб, фонды – 25 тыс. руб, персоналу по зарплате – 150 тыс. руб																																				
9		Доходы																																						
9.1.	ПБУ 9/99, пункт 17.а		Порядок признания выручки	Порядок определения выручки: выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.																																				
9..2.	ПБУ 4/99, пункт 27		Состав доходов	Состав выручки: Выручка от реализации работ, услуг - 384тыс. руб. Состав прочих доходов: Межевание земельных участков – 574 тыс. руб,																																				
10		Расходы																																						
10.1.	ПБУ 10/99, пункт 20		Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.	Коммерческие и управленческие расходы признаны полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи», в том числе: <table border="1" data-bbox="1310 715 1975 1121"> <tr> <td>госпошлина</td> <td></td> <td></td> <td>30 000,00</td> </tr> <tr> <td>Земельный налог</td> <td></td> <td></td> <td>576 625,00</td> </tr> <tr> <td>Налог УСН</td> <td></td> <td></td> <td>129 832,00</td> </tr> <tr> <td>Оплата труда</td> <td></td> <td></td> <td>722 770,46</td> </tr> <tr> <td>пени, штрафы</td> <td></td> <td></td> <td>99 969,84</td> </tr> <tr> <td>расходные материалы на оргтехнику</td> <td></td> <td></td> <td>10 130,00</td> </tr> <tr> <td>Транспортный налог</td> <td></td> <td></td> <td>10 480,00</td> </tr> <tr> <td>услуги сторонних организаций</td> <td></td> <td></td> <td>405 500,00</td> </tr> <tr> <td>Итого</td> <td></td> <td></td> <td>1 985 307,30</td> </tr> </table>	госпошлина			30 000,00	Земельный налог			576 625,00	Налог УСН			129 832,00	Оплата труда			722 770,46	пени, штрафы			99 969,84	расходные материалы на оргтехнику			10 130,00	Транспортный налог			10 480,00	услуги сторонних организаций			405 500,00	Итого			1 985 307,30
госпошлина			30 000,00																																					
Земельный налог			576 625,00																																					
Налог УСН			129 832,00																																					
Оплата труда			722 770,46																																					
пени, штрафы			99 969,84																																					
расходные материалы на оргтехнику			10 130,00																																					
Транспортный налог			10 480,00																																					
услуги сторонних организаций			405 500,00																																					
Итого			1 985 307,30																																					
10.3.	ПБУ 4/99, пункт 27		Состав расходов	Состав прочих расходов: Межевание земельных участков – (463 тыс. руб) Банковские издержки – (27 тыс. руб)																																				
11		Государственная помощь																																						
11.1	ПБУ 13/2000, пункт 22	Получение бюджетных средств	Характер и величина бюджетных средств, признанных в бухгалтерском учете в отчетном году	Бюджетные средства не получались.																																				

Руководитель _____ **А.В. Коноваленко**

