

ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

К годовому бухгалтерскому балансу за 2025 год

Общества с Ограниченной Ответственностью «Заречье»

г. Калуга

31.03.2026

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Заречье», юридический и фактический адрес:

Юридический адрес: 601015, РФ, Владимирская область, Киржачский район, с.Заречье, ул.Центральная, д.77/1, стр.1

Фактический адрес: 601015, РФ, Владимирская область, Киржачский район, с.Заречье, ул.Центральная, д.77/1, стр.1 Дата государственной регистрации: 06.04.2010

ОГРН: 1203300006029

ИНН: 3316019420

КПП: 331601001

Зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 11 по Владимирской области

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», действующего с 01 января 2013 г. и ФСБУ 4/2023.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 6 человек.

Основной вид деятельности Общества: Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока (01.41)

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Учредители: 1. Калякин Алексей Федорович(100% УК)

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2025 году не происходило увеличение Уставного капитала.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет 10 000 рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2025 году составили 11 625 тыс.руб. (без НДС)

Для целей налогового учета сумма доходов от реализации составила 11 625 тыс. руб.

3. Расходы, связанные с реализацией и прочие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2025 году составили 10 500 тыс. руб. (без НДС)

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 10 500 тыс. руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году до налогообложения составил - 1 125 тыс.руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли составила 1 125 тыс. руб.

6. Расчеты по налогу по упрощенной системе налогообложения

Прибыль для целей налогообложения по налогу УСН в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила – 1 125 019 руб.

Ставка налога составляет 15%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 168 753 руб.

Сумма бухгалтерской чистой прибыли (убытка) по данным регистров бухгалтерского учета составила – 956 тыс.руб.

7. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат по бухгалтерскому балансу, полученный в 2025 году составил 956 266 тыс.руб.

8. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», действовавшего с 01 января 2013 г, и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 01УП от 29 декабря 2024 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году не создавались.

Размер резерва сомнительных долгов составляет 0-00 руб.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: стоимость приобретения товаров, реализованных в данном отчетном (налоговом) периоде, и суммы расходов на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада налогоплательщика - покупателя товаров в случае, если эти расходы не включены в цену приобретения указанных товаров. Все остальные расходы, осуществленные в текущем месяце, за исключением внереализационных расходов, определяемых в соответствии со статьей 265 НК РФ, признаются косвенными расходами и уменьшают доходы от реализации текущего месяца.,

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44.1.3 «Издержки обращения, подлежащие распределению».

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2025 году не создавались.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Директор Верхоламочкин А.В.

Главный бухгалтер Верхоламочкин А.В.