Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «КОВЧЕГ»

г. Москва 03 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «**КОВЧЕГ**» по состоянию на 31 декабря 2025 г. , которая сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. **Общая информация**

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «**КОВЧЕГ**» Сокращенное наименование ООО «**КОВЧЕГ**»

Юридический адрес: 105484, Москва г, б-р Сиреневый, д. 62А, помещ. 3, ком. 5

Фактический адрес: 105484, Москва г, б-р Сиреневый, д. 62А, помещ. 3, ком. 5

Обособленное подразделение (склад): 143985, Московская область, г.о. Балашиха, д. Соболиха, ул. Новослободская, д. 24.

Телефон +79168834005, адрес электронной почты: civer2006@yandex.ru

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7719845320, КПП 771901001, КПП обособленного подразделения 500145001

Код ОКПО 17584028, Код ОКТМО 45303000

Основной ОКВЭД (Вид деятельности)

38.32.4 - Заготовка, хранение, переработка и реализация лома и отходов цветных металлов

Среднесписочная численность сотрудников – 5 чел.

Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 25 000 руб., оплачен полностью.

Состав учредителей – Зубов Михаил Владимирович (размер доли 100%).

Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Зубов Михаил Владимирович

Главный бухгалтер — Зубов Михаил Владимирович.

Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

• по основному виду деятельности — 496 225,2 тыс. руб.;

• прочие доходы — -

Затраты составили:

• приобретение ОС — - руб.;

• амортизация ОС — 2 813 тыс.руб.;

• приобретение товаров и сырья — 455 848,9 тыс. руб.;

• ФОТ — 1 717,9 тыс. руб.;

• аренда помещений — 1 920 тыс.руб.;

• прочие расходы — 387,8 тыс руб.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора, исполняющего функцию главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

• Основные средства: расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

• Оценка при списании МПЗ: осуществляется по средней стоимости.

• Финансовый результат от текущей деятельности определяется от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 03.03.2026 года.

Генеральный директор М.В. Зубов