Общество с ограниченной ответственностью

"КОНСТРУКТОРСКОЕ БЮРО. ИНЖИНИРИНГ И ТЕХНОЛОГИИ СВАРКИ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация оказывает инженерные услуги в области проектирования оснастки для автоматизированных линий сборки/сварки кузова легкого автомобиля, ОКВЭД 71.1 Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях.

Основным заказчиком данных работ были немецкие фирмы ИБЦ Аммербух ГмбХ, ЕКС ИнТек ГмбХ.

С ведением экономических санкций против России и как следствием не возможностью больше сотрудничать с Заказчиками из недружественных России стран, а так же отсутствием альтернативных заказчиков в сфере нашей работы в России, предприятие вынуждено начать работу по закрытию фирмы. В ООО «КБ ИТС» было два учредителя – гражданин РФ Орлов Александр Юрьевич (80% от УК) и гражданин Германии БОЛИНГЕР ХАЙНРИХ (20% от УК). К сожалению БОЛИНГЕР ХАЙНРИХ не может приехать в РФ, чтобы оформить документы о закрытии ООО «КБ ИТС», а Орлов А.Ю. по состоянию здоровья не может дальше ждать, когда измениться ситуация. На основании выше изложенного Орлов Александр Юрьевич принял решение о выходе из состава учредителей ООО, о чем 12.12.2025г. в присутствии нотариуса – Антюшеной Веры Ивановны (реестр № 52/7-н/52-2025-4-682) по форме Р13014 было составлено Заявление о выходе участника из Общества и отправлено в ИФНС России №15 по Нижегородской области для внесения сведений в Единый государственный реестр юридических лиц.

На основании выше изложенного просим ИФНС исключить ООО «КБ ИТС» из реестра юридических лиц.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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

2.2 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. На 31.12.2025 основных средств на предприятии нет.

2.3. Учет нематериальных активов

По состоянию на 31.12.2025 на предприятии нет НМА.

2.4 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.

2.5 Учет дебиторской и кредиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2025 на предприятии дебиторская задолженность составляет 15 306,27 рублей.

Расшифровка:

- авансовые платежи по Единому налоговому счету – 14 551,76 рублей

- авансовые платежи по ФСС (тариф несчастным случаям) - 594,51 рублей

По состоянию на 31.12.2025 на предприятии кредиторская задолженность составляет 11 049,00 рублей.

Расшифровка:

- начисление страховых взносов по единому тарифу – 11049 рублей

2.6 Учет денежных средств.

По состоянию на 31.12.2025 предприятие имеет расчетный и валютный счет (ЕВРО) в АКБАРС Банке.

Остаток денежных средств по счетам:

- по р/с 40702810600900000109 в сумме 500 529,45 рублей

- по валютному счету 40702978500870800109 - 23 804,41 рублей (258,48 ЕВРО)

2.7. Долгосрочный договор займа.

Для поддержания фирмы в трудной экономической ситуации и в надежде, что политическая ситуация измениться и снова будет работа для предприятия учредитель – Орлов Александр Юрьевич (80% от УК) в 2023 г. принял решение о представлении фирме беспроцентного займа на сумму 10 500 000 рублей. Но к сожалению ситуация не поменялась.

2.8 Расшифровка расходов по обычной деятельности:

Наименование показателя	За январь-февраль 2025г. (тыс.руб.)	За январь-февраль 2024г. (тыс.руб.)
Материальные затраты	-	27
Затраты на оплату труда	1135	4915
Отчисления на социальные нужды	298	946
Амортизация	-	28
Прочие затраты (аренда)	274	924
Итого расходов по обычным видам деятельности	1707	6840

Директор ООО «КБ ИТС» _____ Орлов А.Ю.

Главный бухгалтер ООО «КБ ИТС» _____ Романенкова О.А.