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

Общество с ограниченной ответственностью «Цех»

1. Информация об организации

1.1.Общество с ограниченной ответственностью «Цех»
1.2. ООО «Цех»
1.3. Юридический адрес: 400040, Волгоградская обл, г. Волгоград, ул. Созидательская, д. 14, кв. 95
1.4.Фактический адрес: 400040, Волгоградская обл, г. Волгоград, ул. Созидательская, д. 14, кв. 95
1.5.ОГРН: 1253400000369
1.6.ИНН: 3443153700
1.7.КПП: 344301001
1.8.Дата регистрации 20.01.2025
1.9.Наименование регистрирующего органа Инспекция Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г. Волгограда
1.10. Среднесписочная численность за отчетный период 1 человек.
1.11. Органами управления общества являются:
- Общее собрание участников общества;
- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

1.12. Состав участников – единственный участник Общества Валеев Дамир Руфикович (до 05.12.2025).

Белоногий Сергей Сергеевич с 06.12.2025

1.13. Генеральный директор – Толымбекова Светлана Александровна.

1.14. Главный бухгалтер – Толымбекова Светлана Александровна.

1.15. Основной вид деятельности - 42.99 Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки

1.19. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета, который ведется Обществом с использованием бухгалтерской программы «КонтурЭкстерн».

1.20. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" *ООО «Цех»* применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1.Существенные элементы учетной политики.

В 2025 году ООО «Цех» руководствуется учетной политикой для целей бухгалтерского и налогового учета, оформленной приказом № 1 от 20.01.2025 г.

Организация и ведение аналитического и синтетического учета организации осуществляется через систему учетных регистров с применением правила двойной

записи и системы счетов, предусмотренной Планом счетов в программе КонтурЭкстерн.

Бухгалтерская отчетность составляется в порядке и в сроки, предусмотренные ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами РФ, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией без отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Расчет амортизации по основным средствам не осуществлялась в связи отсутствия актива.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета. ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н).

Учет процентов по займам и кредитам ведется в соответствии с п. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Учет доходов и расходов. Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом. (п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)".

Налоговый учет в организации ведется на основе регистров бухгалтерского учета с добавлением в них реквизитов, необходимых для налогового учета в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ. (ст. 313, 314 Налогового кодекса РФ). Налоговый учет в организации ведется по методу начисления. (ст. 271, 273 НК РФ). При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг) применяется методов оценки указанного сырья и материалов по средней себестоимости (ст. 346.17 НК РФ). При реализации покупных товаров стоимость их приобретения определяется организацией для целей налогообложения по средней стоимости (ст. 346.17 НК РФ). К прямым расходам относятся включенные в расходы текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации товаров, продукции, оказания услуг, работ:

** затраты, учитываемые налогоплательщиком на 20 счете и списанные в себестоимость на счет 90.02

** затраты, включенные в себестоимость товаров (41 счет) и списанные в себестоимость продаж на счет 90.02 по мере реализации товаров

** затраты, включенные в себестоимость готовой продукции при производстве (43 счет) и списанные в себестоимость продаж на счет 90.02 по мере реализации продукции

К косвенным относятся все суммы расходов, учитываемые на счетах 23,25,26,29,44 и отнесенные на финансовый результат отчетного периода путем закрытия данных счетов на субсчета 90.02 и 91.02. (ст. 318 Налогового кодекса РФ).

2.2. Информация об изменениях в учетной политике

Изменения в учетную политику в 2025 году не вносились.

2.3. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и

условные активы»

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности

3.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025 г. средства и денежные эквиваленты составили 4 тыс.руб., в т.ч.

- остаток на р/сч – 10 тыс.руб.

3.2. Финансовые и другие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. 15 тыс. руб.

Наименование статьи баланса	***на 31.12.2025г. тыс. руб.***	***на 31.12.2024г. тыс. руб.***
Стр.1240 «Финансовые и другие оборотные активы»:		
Расчеты с поставщиками и заказчиками 60	3	
Расчеты по налогам и сборам 68	12	

3.3. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2025 г. уставный капитал Общества составил 25 тыс. руб.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3.4. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность составляет 0 тыс. руб.

3.5. Доходы организации

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка Общества от продажи работ и услуг в 2025 году составила 3935 тыс. руб.

В отчетном периоде Общество не получало выручку, предусматривающую исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Прочие доходы за 2025 год составили 0 тыс. руб.

Основные финансово-экономические показатели деятельности

тыс. руб.

Показатели	2025	2024
Выручка	3 935	
Расходы по обычным видам деятельности	(3 883)	
Проценты к уплате	(0)	
Прочие доходы	0	
Прочие расходы	(25)	
Налог на прибыль (доходы) организаций	(12)	
Чистая прибыль(убыток)	15	

Генеральный директор Толымбекова С.А.

_____ _____ _____

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"04" февраля 2026 г.