

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «МОЛДИНГ» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с Ограниченной Ответственностью «МОЛДИНГ» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г.Екатеринбурга 06.07.2016. ОГРН 1169658077820, ИНН 6658488910, КПП 667901001, юридический адрес: 620103, Свердловская область, г.о. город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Чемпионов, д. 15, кв. 146.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учёта и отчётности.

Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) руб.

Учредитель: Петухов Иван Дмитриевич (доля 100%)

Основной вид деятельности: Производство штукатурных работ (ОКВЭД 43.31).

Директор - Петухов Иван Дмитриевич

Состав аффилированных лиц:

Петухов Иван Дмитриевич — учредитель, директор.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 06.07.2016 № 1-БУ. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
Основные положения учетной политики:

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.

Затраты на производство каждого вида продукции, работ, услуг собираются по дебету счета 20 «Основное производство» на отдельных субсчетах.

Затраты общехозяйственного назначения собираются по дебету счета 26.

Общехозяйственные расходы списываются путем отнесения на счет 90 «Продажи» ежемесячно в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Незавершенное производство оценивается методом инвентаризации по фактически произведенным затратам пообъектно.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

- Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

- Основные средства:

Установлен лимит стоимости основных средств в бухучете в сумме 100 000 рублей.

Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету.

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

- Отчетность

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

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023 . Бухгалтерский учет ведется с использованием программного обеспечения 1С:Предприятие.

3 . Оценка стоимости чистых активов - величина чистых активов (10 393 тыс. руб.) соотносится с уставным капиталом.

4. Состав основных средств (руб.):

Сотовый телефон Appl iPhone 15 Pro eSIM+SIM natural titanium - 80 тыс. руб.

Автомобиль KAIYI E5 (в лизинге у ООО «Каркаде») - 1 182 тыс. руб.

5. Оценочные обязательства и резервы - не создавались

6. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует. Текучесть кадров в отчетном периоде составила 0%, списочная численность — 1 чел. Среднемесячная зарплата — 18 628 руб.

7. Финансово-хозяйственная деятельность: по итогам года получена выручка 503 тыс руб. , внереализационные доходы 610 тыс руб. По сравнению с 2024 г. выручка организации упала на 32 809 тыс руб., что связано с финансовыми трудностями основного заказчика организации АО "Степногорский подшипниковый завод» (Казахстан, БИН 990640000283). В течение года директор занимался поиском новых потенциальных заказчиков. В течение 2025 г. организация занималась выполнением строительно-монтажных работ и размещала имеющиеся деенужные средства на депозитах в банках. В результате работы в 2025 г. организация получила убыток 61 тыс. рублей, образовавшийся в результате превышения расходов организации над доходами. Основные статья расходов 2025 г. :

- амортизация - 464 тыс.руб.
- оплата труда директора - 224 тыс. руб.
- страхование имущества- 99 тыс.руб.
- содержание имущества- 57 тыс.руб.

8. Прочая информация

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует.