

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

Организация ООО «ТРЭКС»

ОКПО 79028272

ИНН 7610066781

ОКОПФ 12300

ОКФС 16

Адрес: 152914 Ярославская область г. Рыбинск ул. Целинная д.2

Основной вид экономической деятельности:

13.92 Производство готовых текстильных изделий, кроме одежды

Среднесписочная численность сотрудников – 18 человек.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера. Бухгалтерский учет ведется с использованием специальной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8».

Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению директора организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

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.

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.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг

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.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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

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

Тыс. рублей

Наименование показателя	Период	Фактическая стоимость на начало года	Накопленная амортизация	Поступило	Начислено амортизации	Фактическая стоимость на конец года	Накопленная амортизация
Основные средства	2024 г.	3880	3757	243	73	4123	3830
	2025 г.	4123	3830		171	4123	4001
В том числе: транспортные средства	2024 г.	1730	1730	0	0	1730	1730
	2025 г.	1730	1730	0	0	1730	1730
Оборудование и машины	2024 г.	2150	2027	243	73	2393	2100
	2025 г.	2393	2100		171	2393	2271
Нематериальные активы	2024 г.	0	0	0	0	0	0
	2025 г.	0	0	0	0	0	0

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Запасы-всего	2024г.	3728	34916	37024	1620
	2025г.	1620	32646	31896	2370
В том числе: Сырье и материалы	2024г.	3419	16375	18336	1458
	2025г.	1458	16698	15948	2208
Готовая продукция	2024г.	309	18541	18688	162
	2025г.	162	15948	15948	162

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Долгосрочная дебиторская задолженность	2024г.	0	0	0	0
	2025г.	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность- Всего	2024г.	161	2097	161	2097
	2025г.	2097	894	2097	894
В том числе: по расчетам с поставщиками	2024г.	43	1676	43	1676
	2025г.	1676	288	1676	288
по расчетам с покупателями	2024г.	118	421	118	421
	2025г.	421	606	421	606

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность	2024г.	0	0	0	0
	2025г.	0	0	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность- Всего	2024г.	688	918	688	918
	2025г.	918	1254	918	1254

В том числе: по расчетам с поставщиками	2024г.	128	171	128	171
	2025г.	171	202	171	202
по расчетам с покупателями	2024г.	9	403	9	403
	2025г.	403	621	403	621
по расчетам с бюджетом	2024г.	551	344	551	344
	2025г.	344	431	344	431

Наименование показателей	За 2024г.	За 2025г.
Материальные затраты	19062	17678
Затраты на оплату труда	6034	6539
Отчисления на социальные нужды	41	23
Амортизация	73	171
Прочие затраты	1897	1356
Итого расходы по обычным видам деятельности	27107	25767

Директор ООО «ТРЭКС» Белов Виталий Львович