ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

ООО «ТАТУМ»

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТАТУМ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025г., которая сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации 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.

Общие сведения

- Общество с ограниченной ответственностью «ТАТУМ» (ООО «ТАТУМ») (далее-Общество) зарегистрировано 19.01.2022г., ОГРН 1223100000540, ИНН 3102051169, КПП 310201001. Адрес местонахождения: 308515, Белгородская область, м. р-н Белгородский, с.п. Новосадовское, с Ближняя Игуменка, ул. 2-Я Садовая, дом 82А.
- Уставный капитал Общества - 50 000 руб., оплачен полностью.
- 100% доли в уставном капитале принадлежит единственному учредителю Гусинскому Ярославу Петровичу.
- Единоличный исполнительный орган- директор Гусинский Ярослав Петрович, действующий на основании Решения № 1 от 10.01.2022г.
- Основной вид деятельности Общества: «Производство прочих строительно-монтажных работ» ОКВЭД 43.29.
-Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составила 10 человек.
- Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

- Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год.

Выручка составила:

- по основному виду деятельности (Производство прочих строительно-монтажных работ) – 14 210 894,79 руб.

- прочие доходы- 583 518,58 руб. (проценты по депозитным счетам)

Затраты составили:

-амортизация- 749 626,36 руб.

- ФОТ – 4 117 931 ,09 руб.

- приобретение товаров и сырья – 9 148 358,51 руб.

- общехозяйственные расходы- 67 229,41

- прочие расходы- 138 818,00 руб.

Основные положения учетной политики

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

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

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

Бухгалтерский учет Общества ведется автоматизированным способом с применением компьютерной программы «1С: Предприятие 8» в редакции 3.0.

Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных, ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы» в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). 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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

-займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимости более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. 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).

Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом- по ФИФО.

Расчет налога на прибыль.

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным.

Директор
ООО «ТАТУМ» Я.П. Гусинский
«26» февраля 2026г.