

Общество с ограниченной ответственностью
«Битруб»

Юридический адрес: 142432, Московская обл, г Городской Округ Черноголовка, ул
Центральная, д. 18, кв. 175

Пояснения к годовой (финансовой) отчетности
за 2025 год

1. Сведения об организации:

1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Битруб»;

1.2. Юридический адрес: 142432, Московская обл, г Городской Округ Черноголовка, ул Центральная, д. 18, кв. 175

1.3. Фактический адрес: 141292, Московская обл, г Красноармейск, пр-кт Испытателей, д. 21, пом.18

1.4. ОГРН 1155031002873;

1.5. Зарегистрировано 22 июня 2015 года в ИФНС по г. Ногинску Московской области;

1.6. Уставный капитал составляет 10 000,00 рублей;

Учредители: Первухина Ольга Леонидовна (доля 30%), Шишкин Тимофей Андреевич (доля 30%), Шишкина Алёна Сергеевна (доля 30%), Первухин Сергей Евгеньевич (доля 10%)

1.7. Дочерних и зависимых обществ нет;

1.8. Численность работающих на отчетную дату составляет 2 человека. Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода - 0 человека;

1.9. Обособленное подразделение не имеет;

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО "Битруб" руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Деятельность Обществом осуществлялась и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Основным видом деятельности Общества в 2025 г. является – Научные

исследования и разработки в области естественных и технических наук.

Генеральный директор ООО "Битруб" Шишкин Тимофей Андреевич на основании
Протокола № 1 от 15.06.2015г.

2. Основные положения учетной политики:

2.1. Бухгалтерский учет:

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

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом, по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Активы стоимостью не более 100 000 рублей могут относиться на объекты основных средств со сроком полезного использования по распоряжению руководства согласно приказа.

Резерв для покрытия расходов на ремонт капитальных вложений и основных средств Общество не создает.

Затраты по ремонту основных средств (как текущий, так и капитальный) включаются в состав текущих расходов организации.

Инвентаризация ОС не проводилась за 2025 г.

Учет основных средств велся в соответствии с ФСБУ 6/01, начисление амортизации основных средств осуществлялось в бухгалтерском и налоговом учете линейным способом, без применения ускоренной амортизации и ускоряющих (понижающих) коэффициентов, с использованием норм амортизации, утвержденных Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и последующих дополнении. Переоценка основных средств в 2025 г. году не проводилась.

Учет нематериальных активов в Обществе осуществлялся в соответствии с требованиями ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов" утвержденного приказом Минфина РФ от 27.12.2007 N 153н (ред. от 24.12.2010) "Об утверждении Положения по

бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов"

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за оказанные услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Резерв сомнительных долгов, создаваемый в соответствии с учетной политикой организации, на основании проведенной инвентаризацией и решением комиссии на конец 2025 года не начислялся.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.8.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Управленческие расходы признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Оценочные обязательства по оплате отпусков в 2025 году не создавались.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев - в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Инвестиционная деятельность в 2025 году не велась.

2.2. Налоговый учет:

- для расчета налога на УСН, доходы и расходы признавались в том отчетном периоде, в котором они были произведены - методом «кассовый».

Изменения в учетную политику в 2025 году не вносились.

В соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», при составлении годовой бухгалтерской отчетности корректировка показателей и внесение исправлений не производилось.

3. Расшифровка статей баланса и основные показатели финансово-экономической деятельности

Информация о Дебиторской и Кредиторской задолженности представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 2 688 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила -1 938 тыс. руб.

Информация о затратах на производство и прочих представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Финансовые результаты деятельности ООО "Битруб" представлены в виде следующих показателей:

Выручка организации за отчетный период составила 0 тыс.руб, что выше аналогичного показателя прошлого года на тыс.руб.

| Наименование показателя | 2024 | 2025 | Изменения в сравнении с 2024 г. | Темп роста, % в сравнении с 2025 г |
|---|---------|------|---------------------------------|------------------------------------|
| Выручка без НДС, тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Расходы по обычным видам деятельности тыс. руб. | (473) | (41) | +432 | 100% |
| Прибыль от продажи, тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Проценты к уплате | 0 | (19) | - 19 | 0 |
| Прочие доходы | 495 | 0 | - 495 | 0 |
| Прочие расходы | (2 611) | (6) | 2 605 | 100% |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 0 | (66) | - 66 | 0 |
| Отложенный налог на прибыль организации | 1 497 | 0 | - 1 497 | 0 |

| | | | | |
|------------------------------|---------|------|-------|------|
| Чистая прибыль, тыс. руб. | (1 092) | (66) | 1 026 | 100% |
|------------------------------|---------|------|-------|------|

Расчет налога УСН – 0 руб. к уплате за 2025 год

За 2025 год были начислены, удержаны и перечислены (включая ранее образованную задолженность) в бюджет следующие налоги:

- НДФЛ- 0 тыс. руб.;
- Налог УСН – 0 тыс. руб.

За 2025 во внебюджетные фонды перечислено 0 тыс. руб.

Налог на имущество – 40 878 руб.

Транспортный налог – 273 руб.

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

Генеральный директор



Шишкин Т. А.

