

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «ТПК «УЗГО»

1. Общие положения

- 1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.
- 1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ТПК УЗГО» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

- 2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 2.2 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»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
Принятие к учету	Основные средства	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	

Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012

Учет процентов по займам и кредитам	<p>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</p> <p>Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов</p>	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Учет общехозяйственных расходов	<p>Учет доходов и расходов</p> <p>Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".</p>	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	<p>Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.</p>	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организаций" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности.

3.1. Актив бухгалтерского баланса.

3.1.1. *Запасы* товаров (строка 1210) составили:

По состоянию на 31.12.2023 года сумму 2 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2024 года отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 года сумму 50 тыс.руб.

3.1.2. *Денежные средства* (строка 1250) составили:

по состоянию на 31.12.2023 года остаток денежных средств на расчетном счете составляет 438 тыс.руб

по состоянию на 31.12.2024 года остаток денежных средств на расчетном счете составляет 17 тыс.руб

по состоянию на 31.12.2025 года остаток денежных средств на расчетном счете составляет 8 тыс.руб

3.1.3. *Финансовые и другие оборотные активы* (строка 1240)

По состоянию на 31.12.2023 года составили 5104 тыс.руб., в том числе:

- дебиторская задолженность покупателей 3133 тыс.руб.

- авансы поставщикам 25 тыс.руб.

- переплаты в бюджет 46 тыс.руб.

- финансовые вложения 1900 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2024 года составили 10603 тыс.руб., в том числе:

- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям 1135 тыс.руб.

- дебиторская задолженность покупателей 1227 тыс.руб.

- авансы поставщикам 2 тыс.руб.

- переплаты в бюджет 179 тыс.руб.

- задолженность прочих контрагентов 2860 тыс.руб.

- финансовые вложения 5200 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025 года составили 15959 тыс.руб., в том числе:

- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям 127 тыс.руб.

- дебиторская задолженность покупателей 1643 тыс.руб.

- авансы поставщикам 32 тыс.руб.

- переплаты в бюджет 5 тыс.руб.

- задолженность прочих контрагентов 6060 тыс.руб.

- финансовые вложения 8092 тыс.руб.

3.2. Пассив бухгалтерского баланса.

3.2.1. *Капитал* (строка 1300) на 31.12.2023 составляет 1099 тыс.руб., в том числе уставный капитал 10 тыс.руб., нераспределенная прибыль 1089 тыс.руб.

На 31.12.2024 сумма капитала составляет 1686 тыс.руб., в том числе уставный капитал 10 тыс.руб., нераспределенная прибыль 1676 тыс.руб.

На 31.12.2025 сумма капитала составляет 1842 тыс.руб., в том числе уставный капитал 10 тыс.руб., нераспределенная прибыль 1832 тыс.руб.

3.2.2. *Кредиторская задолженность* (строка 1520):

По состоянию на 31.12.2023 года сумма кредиторской задолженности составила 4445 тыс.руб., в том числе:

- кредиторскую задолженность поставщикам в сумме 3696 тыс.руб.

- авансы покупателей в сумме 375 тыс.руб.

- задолженность по налогам 159 тыс.руб.

- задолженность по оплате труда 215 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2024 года сумма кредиторской задолженности составила 8934 тыс.руб., в том числе:

- кредиторскую задолженность поставщикам в сумме 7225 тыс.руб.

- авансы покупателей в сумме 1628 тыс.руб.

- задолженность по налогам 37 тыс.руб.

- задолженность по оплате труда 44 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025 года сумма кредиторской задолженности составила 14175 тыс.руб., в том числе:

- кредиторскую задолженность поставщикам в сумме 13886 тыс.руб.

- авансы покупателей в сумме 11 тыс.руб.

- задолженность по налогам 138 тыс.руб.

- задолженность по оплате труда 124 тыс.руб.

- задолженность с персоналом по прочим операциям 16 тыс.руб.

3.3. Отчет о финансовых результатах.

3.3.1. Выручка от основного вида деятельности (строка 2110)

За 2024 год составила 170821 тыс.руб.

За 2025 год составила 73546 тыс.руб.

3.3.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120) за 2024 год составили 170074 тыс.руб., в том числе

Себестоимость продаж составила 167638 тыс.руб.

Коммерческие расходы составили 2436 тыс руб., в том числе:

- расходы на аренду земли и помещений- 200 тыс.руб.
- расходы на оплату труда - 1603 тыс.руб.
- расходы на налоги с ФОТ - 315 тыс.руб.
- расходы на доставку – 82 тыс.руб.
- прочие расходы – 236 тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120) за 2025 год составили 71405 тыс.руб., в том числе
Себестоимость продаж составила 67377 тыс.руб.

Коммерческие расходы составили 4028 тыс руб., в том числе:

- расходы на аренду земли и помещений- 117 тыс.руб.
- расходы на оплату труда - 2153 тыс.руб.
- расходы на налоги с ФОТ - 474 тыс.руб.
- расходы на доставку –319 тыс.руб.
- расходы на ремонт оборудования – 590 тыс.руб.
- расходы на аренду автопарка – 94 тыс.руб.
- прочие расходы – 281 тыс.руб.

3.3.3. Прочие доходы (строка 2340) за 2024 год составили 79 тыс.руб., в том числе проценты к получению составили 34 тыс руб.,
расходы связанные с реализацией 45 тыс.руб.

Прочие доходы за 2025 год составили 30 тыс.руб., в том числе проценты к получению составили 25 тыс руб., прочие 5 тыс.руб.

3.3.4. Прочие расходы (строка 2350) за 2024 год составили 89 тыс.руб., в том числе

- расходы на услуги банка 30 тыс.руб.
- расходы, связанные с реализацией 44 тыс.руб.
- пени, штрафы 15 тыс.руб.

За 2025 год прочие расходы составили 1963 тыс.руб., в том числе:

- расходы на услуги банка 184 тыс.руб.
- штрафы по хозяйственным договорам 1779 тыс.руб.

3.3.5. Налог на прибыль (строка 2410):

за 2024 год составил 150 тыс.руб.
за 2025 год составил 52 тыс.руб.

3.3.6. Чистая прибыль (строка 2400) по результатам деятельности:
за 2024 год прибыль составила 587 тыс.руб.
за 2025 год прибыль составила 156 тыс.руб.

Неменков П.Е.



Директор ООО «ТПК-УЗГО»
04 марта 2026 г.