Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «ТЕФНУТ»

1. Общие положения

1.1 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" *ООО «ТЕФНУТ»* 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.

Способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета.

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	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.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
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	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	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.	
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»
На бухгалтерском счете 01 «Основные средства» числиться основное средство на сумму 23 000 (тыс.руб.), начисленная амортизация за 2025 год линейным способом составляет 951,7 тыс.руб. В строке баланса 1150 «Материальные необоротные активы» отражена остаточная стоимость 22048 (тыс.руб.)		
	2.2 Учет материально-производственных запасов	
Материально- производственные запасы по счетам 10,15 , 40,43 отсутствуют.		
	2.3 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
На бухгалтерском счете 67 «Долгосрочные заемные средства» имеет задолженность в размере 7 (тыс.руб.), ООО «Новый Боспор» ИНН 9103076181 -5 тыс.руб., ООО «Стройматералы» ИНН 9103015566 -2 тыс.руб. что в сою очередь отражено в строке баланса 1410 «Долгосрочные заемные средства»		
	2.4 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	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	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
Доходы за 2025 год на предприятии отсутствуют. Структура расходов -амортизация 952 (тыс.руб) -услуги банка 1(тыс.руб.)		
2.5.Дебиторская задолженность		
За 2025 год дебиторская задолженность отсутствует.		
2.6.Кредиторская задолженность		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	25 (тыс.руб.)	
Эта сумма отражена в строке баланса 1520 «Кредиторская задолженность»		
2.6 Прочее		
В ООО «Тефнут» в 2025 году деятельность не велась, реализация не происходила, доход организация не получала. Причиной временной приостановки является отсутствие заказов и услуг Заработная плата не начислялась, в связи с отсутствием деятельности, сотрудники на работу не принимались, единственным сотрудником на предприятии числится директор Ульянов Максим Валентинович, который находится в отпуске без сохранения заработной платы. В отчете о финансовом результате за 2025 год, отражен убыток в размере 981тыс.руб.,который повлиял на изменения строки баланса 1310 «Капиталы и резервы» за 2025 год.		

Директор _____ _____ Ульянов М.В.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"10"марта 2026 г.