

УТВЕРЖДАЮ



Директор ООО «ТБТВС»

Красноперова Н.В.

## ПОЯСНЕНИЕ ПО СОКРАЩЕННОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета (**федеральных стандартов учета**) в сокращенном формате.

Основания для сокращенного формата- организация является малым предприятием и не подлежит обязательному аудиту.

1. Наименование полное: Общество с ограниченной ответственностью "ТЕХНОЛОГИИ БЕЗОПАСНОСТИ ТРУДА В СТРОИТЕЛЬСТВЕ"

2. Адрес юридический: 454021, Челябинская обл, Челябинск г, Молодогвардейцев ул, дом № 37Б, офис 212

Адрес фактический: тот же.

3. Дата регистрации: 01.02.2007-

4. Расчетные счета открыты:- 09.02.2007 в ЧЕЛЯБИНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8597 ПАО СБЕРБАНК.

5. Основной вид деятельности ОКВЭД: 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки. Организация оказывает услуги организациям по охране труда.

6. Основная деятельность выручка ОКВЭД: 82.99, Выручка за 2025 год: 2 738 000,00 руб. Дополнительно получены доходы от размещения денежных средств на депозитных счетах.

Так же в бухгалтерском учете отражен доход в сумме 1697,38 – исправительные записи по операциям прошлых лет – исправлено сальдо ЕНС на основании сверки с ИФНС.

7. Учет ведется в соответствии с законодательством бухгалтерского учета и Налоговым Кодексом Российской Федерации: лимит ОС-100 тыс. руб. Создаются резервы на оплату отпусков и резервы по сомнительным долгам.

8. Система налогообложения: упрощенная система налогообложения с объектом (доходы – расходы ставка 10%), не является плательщиком НДС.

9. Начисленного налога и уплаченного по УСНО: за 2025 год 40 201,00, в 2024г. 24 570,00.

10. Численность: средняя 3,1, Среднесписочная 2,8. Руководитель Красноперова Наталья Владимировна

11. Средняя заработная плата – в 2025 году 43250,00, в 2024г. 41075,56

12. НДФЛ в качестве налогового агента за 2025 год составил 209 888,00руб., весь налог был начислен, удержан и перечислен.

13. Фонд оплаты труда по договорам ГПХ за 2025 год составил 0,00 руб.

14. Страховые взносы на заработную плату по ставкам, начислено, оплачено: 427 202,53 руб.;

- Взносы от несчастного случая по ставке 0,2% 3 216,40 руб.

15. Льготы по начислению страховых взносов: применялись для МСП

16. Чистые активы выше уставного капитала, положительные. На 31.12.2024 составили 549000,00 руб. на 31.12.2025 – 809000,00 руб. Разница в доходах УСН – 34000 отражена в составе свернутой дебиторской и кредиторской задолженности.

17. Основные средства не приобретались. Амортизация не начисляется.

18. Запасы приобретались. Списание проводится по единице закупок. Товары отсутствуют.

19. На 31.12.2025года – дебиторская задолженность отражена в оборотных финансовых активах состоит из задолженности покупателей – 94000,00 руб. за вычетом резервов, авансов, выданных поставщикам – 18390,00 руб., переплаты по налогам и взносам 42215,68 руб.

20. Выручка определяется по методу начисления (без НДС). В налоговом учете выручка определяется кассовым методом. Неоплаченная выручка состоит из просроченной задолженности.

21. Расходы по обычным видам деятельности, состоят из управленческих расходов, в которых доля зарплаты и взносов составляет (85,2%), аренда и коммунальные расходы (9,3%), остальные затраты не более 5% по каждой статье.

Расходы не учитываемые для целей налогообложения, в бухгалтерском учете отражаются в прочих расходах и управленческих расходах. За 2025 год, не учитываемые в целях налогообложения расходы, составляют 7000,00 руб. и состоят из консультационных услуг и материальной помощи работодателя.

23. Прибыль бухгалтерская (больше, меньше) прибыли налоговой на 142 194,35 руб. Бухгалтерская прибыль 259813,65 руб. Налоговая прибыль 402 008,00 руб. Расхождение по прибыли бухгалтерской и налоговой обусловлено тем, что часть расходов перечень и суммы расходов, не учитываемых в налоговом учете. не признается в налоговом учете, а в бухгалтерском учете нет ограничений. Доходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления. В налоговом учете доходы признаются кассовым методом.

Главный бухгалтер  Нургалеева О.А.