

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «ИНСТРУМЕНТ – СЕРВИС» за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Инструмент-Сервис» ИНН 5754006620/ КПП 572001001; ОГРН1075742002302

Юридический адрес:

РФ, Орловская область, Орловский район, С/П
Платоновское, ул. Раздольная, д. 105, помещение 6;

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью (ООО);

Основной вид деятельности:

25.94. Производство крепежных изделий;

Среднесписочная численность работающих на 01.01.2026 г составила 210 человек.

Единственным учредителем ООО «Инструмент-Сервис» является: Холодова Жанна Игоревна;

Единственным исполнительным органом с 27.06.2023г является директором Вознюк Станислав Геннадьевич.

Информация о связанных сторонах (п.14 ПБУ 11/2008):

Связанными сторонами, согласно Положения, способными оказать существенное влияние на деятельность предприятия являются:

- Единственный учредитель Общества: Холодова Жанна Игоревна;
- Директор Общества: Вознюк С.Г. с 27.06.23 по текущий момент.

Бухгалтерская отчетность сформирована ООО «Инструмент-Сервис» исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (Приказ Минфина России от 02.07.2010г. №66 (ред. от 06.03.2018г.).

Основные положения учетной политики в целях бухгалтерского учета утверждены приказом по предприятию № 17 от 28 декабря 2021 года.

Директор Общества на основании Устава предприятия и Решения единственного учредителя Общества является единственным исполнительным органом , полномочия которого регламентируется также Трудовым договором.

- директор без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки;

- издает приказы о назначении на должности работников, об их переводе, увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;

-обеспечивает выполнение планов деятельности предприятия;

-утверждает договорные цены на продукцию и услуги;

-организует бухгалтерский учет и отчетность.

За 2025 год директором Вознюком С.Г. получен доход в виде заработной платы в сумме 2 991 111,31 руб., перечислен НДФЛ в сумме 398 387,00 руб.;

Полномочия директора Вознюка С.Г. с 26 июня 2024 года продлены учредителем по Решению, с 21.06.2024 года по 26.06.2028 года.

В хозяйственной деятельности ООО «Инструмент-Сервис» в 2025 году отсутствовали:

- события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, которых организация вела свою деятельность;
- события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность.

Предприятие не входит в перечень отраслей экономики, наиболее пострадавших в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции COVID-19, не пользовались субсидии из бюджетов субъектов РФ и местных бюджетов.

Предприятие не останавливало работу в течение всей деятельности и в том числе,- в течение 2025 года. Нестабильность экономики значительно сказалась на деятельности предприятия, выручка за 2025 год по отношению к 2024 году составляет 86,45 %.

Изменилась структура номенклатуры, в связи с изменением портфеля заказов. Предприятие стало активным участником и исполнителем государственных оборонных заказов. Продукция вышла на новый качественный уровень с высокими требованиями.

Проводится ежегодная аттестация лаборатории на возможность проведения высокого уровня контроля качества продукции и услуг.

ООО «Инструмент-Сервис» применяет меры по профилактике и ограничению распространения коронавирусной инфекции на предприятии, в соответствии с требованиями Роспотребнадзора, обязательную вакцинацию прошли все работники, которые не имеют медицинских противопоказаний, своевременно проходят ревакцинацию, проводятся ежегодные обязательные медицинские осмотры, медицинские комиссии при приёме на работу.

Предприятие работает с 2007 года и планирует продолжать свою деятельность непрерывно, в течение следующих 12 календарных месяцев.

ООО «Инструмент-Сервис» не имеет обособленных подразделений осуществляет производственную деятельность.

Бухгалтерский учет и оперативный учет с января 2025 года ведётся с использованием специальной компьютерной программы: «1С:ERP: Управление предприятием 2 1С:Предприятие»;

- «Бухгалтерия ПРЕДПРИЯТИЕ КОРП,1С :Предприятие».

Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учёта оформляются автоматизировано и распечатываются не позднее 30-го числа месяца. Следующего за отчетным.

Общество обеспечивает сохранность документов бухгалтерского учета в течение не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской отчетности в последний раз.

Общество предоставляет отчетность в Федеральную службу госстатистики, Федеральную налоговую службу и иным заинтересованным пользователям.

Контроль за использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов осуществляется отделом бухгалтерии.

Контроль за отражением факта хозяйственной жизни осуществляется: по первичным документам, по фактическим показателям первичных и сводных документов, по формам внутренней отчетности.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение и изготовление, включая транспортные расходы. Израсходованные материальные ценности отражаются по средней себестоимости. Косвенные расходы в конце каждого месяца распределяются пропорционально прямым между объектами калькулирования.

Общехозяйственные расходы в конце месяца списываются по методу «Директ-костинг».

Предприятие осуществляет ведение бухгалтерского учета с применением ПБУ 18/02.(Приказ Минфина России от 1 декабря 2018г № 136н).

Предприятие работает по общей системе налогообложения, уплачивая Налог на прибыль, Налог на добавленную стоимость, Налог на имущество, транспортный налог, обязательные отчисления в страховые фонды, ПФ, выступает налоговым агентом в части исчисления и удержании Налога на доходы физических лиц.

Для целей налогообложения НДС выручка от реализации товаров (работ, услуг, основных средств, материалов и прочих активов) определяется по мере отгрузки (передачи) и предъявления покупателю расчетных документов.

Предприятие ведёт отдельный учет доходов и расходов по операциям, подлежащим налогообложению по разным ставкам налога и (или) не облагаемым НДС, согласно , утверждённой Методике ведения отдельного учета входного НДС.

В результате производства продукции (крепёжа, инструмента) образуются отходы цветных и черных металлом, которые приходятся в учете по цене возможной реализации, действующей в текущем периоде.

Расходы признаются в отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты, исходя из условий сделок.

Амортизация объектов основных средств и НМА рассчитывается по линейному методу.

Предприятие уплачивает ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль.

При определении налоговой базы на имущество, признаваемое объектом налогообложения, учитывается по его остаточной стоимости.

Предприятие утверждает локальные акты в рамках трудовых правоотношений, коллективный договор, Положение о системе оплаты труда, защите персональных данных.

Общество ведёт учет доходов физических лиц. Выдаёт физическим лицам справки о полученных доходах и удержанных суммах налога по утверждённым формам органом исполнительной власти , уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов.

Учет расходов на оплату труда по сдельным работам основных рабочих аккумулируется на 20 счете «Основное производство», по остальным работам осуществляется в составе косвенных расходов.

Директор

Вознюк С.Г.

Главный бухгалтер

Никишина Т.И.

