

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «СОЭКС-ТАТАРСТАН»
за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «СОЭКС-ТАТАРСТАН».

1.2. Сокращенное наименование организации – ООО «СОЭКС-ТАТАРСТАН».

1.3. Место нахождения Организации: 420111, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Пушкина, д. 18

1.4. Общество зарегистрировано Казанский филиал №1 Государственной регистрационной палаты при Министерстве Юстиции Республики Татарстан 01.09.2000. за основным государственным регистрационным номером №6166/Ю-К

ООО «СОЭКС-ТАТАРСТАН» является обществом с ограниченной ответственностью, созданным в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

1.5. Сведения о постановке Организации на налоговый учет 1021602862742 26.12.2002

1.6. ИНН 1655011326, КПП 165501001.

1.7. Среднесписочная численность работников Организации за 2025 год – 5 человека, численность работающих на 31.12.2025 – 10 человек.

1.8. Единственный учредитель: СОЮЗ "ТОРГОВО-ПРОМЫШЛЕННАЯ ПАЛАТА РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН"

1.9. Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

1.10. Единоличным исполнительным органом является Директор Общества, на основании Решения единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «СОЭКС-ТАТАРСТАН» от 22.12.2023.

1.11. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:

- 71.20.8 Сертификация продукции, услуг и организаций

1.12. Организация бухгалтерского учета в Организации.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,

- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,

- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,

- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является период – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Активы и обязательства Организации отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет основных средств

К основным средствам, как совокупности материально-вещественных ценностей, предназначенных для использования в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления организации в течение периода, превышающего 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев, относятся здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности и прочие основные средства.

Основные средства стоимостью не более 100.000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации должен быть организован надлежащий контроль за их движением.

Сроки полезного использования определяются в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости

Переоценка основных средств в Организации не проводится.

По принятым к учету основным средствам амортизация начисляется линейным способом.

2.2.2. Учет материально-производственных запасов

Учет процесса приобретения и заготовления сырья и материалов осуществляется по фактической себестоимости с применением б/счета 10 «Материалы».

Оприходование материалов производится в общеустановленном порядке на основании приходного ордера ф. М-4 и оправдательных документов к нему, подтверждающих покупку (счета и чеки магазинов, квитанция к приходному кассовому ордеру - при покупке у другой организации за наличный расчет, закупочный акт или справка о покупке на рынке или у населения).

2.2.3. Учет расходов будущих периодов

Расходы, произведенные 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.

Расходы будущих периодов подлежат списанию по видам расходов равномерно в течение периода (по календарным дням), к которому они относятся, установленному в специальных расчетах, составленных в момент возникновения расходов или в особом порядке.

Аналитический учет расходов будущих периодов ведется на счете 97 «Расходы будущих периодов».

2.2.4. Доходы и расходы

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления исходя из правил существенности.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по методу отгрузки и перехода права собственности.

Факты хозяйственной деятельности Организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Затраты, связанные с выполнением работ и оказанием услуг, учитываются на счете 20 "Основное производство" в разрезе элементов затрат:

Расходы, связанные с оказанием услуг, учитываются на счете 20 «Основное производство» и ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-2 «Себестоимость продаж», в полной сумме.

Общехозяйственные расходы аккумулируются на счете 26 «Общепроизводственные расходы» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Суммы общехозяйственных расходов, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Прочие доходы отражены в отчете о прибылях и убытках не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса за 2025 год.

Вид основных средств	На 31.12.2025
1.Автомобиль Lada Largus	168
2.Автомобиль Wey 07	5792
Итого	5960

3.2. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» и статьи 1520 «Кредиторская задолженность».

Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность».

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Информация по дебиторской и кредиторской задолженности отражены в пояснениях 7, 8.

3.3. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Информация о денежных средствах общества представлена в таблице ниже.

Денежные средства, в тыс. руб.	Сальдо на конец 2025г.	Сальдо на конец 2024 г.
В кассе	0	0
На расчетном счете (ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ)	783,8	61,9
На расчетном счете (АКБ "Энергобанк" (АО))	657,7	207,2

3.4. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»

Общество имеет оценочные обязательства по вознаграждениям работникам на 3 210 тыс. руб. (см. пояснения 8.2)

3.5. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, отсутствует.

Основной вид деятельности - Сертификация продукции, услуг и организаций.

Информация о выручке и себестоимости по видам деятельности представлена в таблице 1.

Таблица 1, тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Выручка	41525	45203
Себестоимость продаж	(19499)	(24986)
Управленческие расходы	(21763)	(21144)
Прибыль (убыток) от продаж	263	(927)

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в пояснениях 6.

3.6. Расшифровка строки 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах.

Вид расхода	2025 год тыс.руб.	2024 год тыс.руб.
Проценты к получению	358	259

3.7. Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах.

Вид расхода	2025 год	2024 год
Прочие внереализационные доходы		2
Итого		2

3.8. Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Вид расхода	2025 год	2024 год
Расходы от реализации прочего имущества	(250)	
Прочие Внереализационные расходы	(45)	(109)
Итого	(338)	(109)

3.9. Прибыль (убыток)

Информация о финансовых результатах за отчетный и предыдущий год.

Показатель	2025 год	2024 год
Налог по прибыль	(36)	(69)
Чистая прибыль (убыток), тыс.руб.	247	(844)

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации отсутствуют.

Директор ООО «Созкс-Татарстан»
17 Марта 2026 г.

_____ (Е.В.Егорова)