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

Общество с ограниченной ответственностью «КЕДР» (ООО «КЕДР»)
ИНН 7100062684 , КПП 710001001 , ОГРН 1257100002081
Адрес: 300004, Тульская область, г. Тула, ул. Строителей, д. 3, помещ. 17

1 Общая информация об организации.

ООО «КЕДР» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Среднесписочная численность 2 человека.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Основание составления бухгалтерской отчетности Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2 Основные виды деятельности.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
41.20 — Строительство жилых и нежилых зданий.

3 Учетная политика.

Общество применяло в 2025 году УСН. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей

бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

4 Основные средства.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись. В балансе основные средства не числятся.

5. Запасы.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. В составе запасов баланса отражены остатки товаров, проданных в 2026 году.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 13 881 тыс. руб. включает:

- задолженность покупателей — 13 536 тыс. руб. (основные дебиторы: ООО «СТМ» — 2 828 тыс. руб.; ООО «ТСС»— 9 952 тыс. руб., ООО «ПОС ИМ. КИРОВА» — 465 тыс. руб.);
- авансы выданные поставщикам — 325 тыс. руб.;
- авансовые платежи по налогам и взносам — 21 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится.»

7. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;

- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам;
- финансовые вложения.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Мельникова Кристина Сергеевна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

9. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 52 тыс. руб. включает:

- задолженность по налогам и взносам — 52 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 44 904 тыс.руб.

11. Органы управления.

Единоличный исполнительный орган — директор Мельникова Кристина Сергеевна (Решение № 1 от 26.02.2025г., бессрочно).

Главный бухгалтер — Мельникова Кристина Сергеевна.

12 Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

11 Дата подписания бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 19 марта 2026 года.

Директор ООО «КЕДР» К.С. Мельникова

Бухгалтер ООО «КЕДР» К.С. Мельникова

