# Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью «С.КАТ» (ООО «С.КАТ»)

ИНН 7202169281 КПП 720301001 ОГРН 1077203055445

Адрес: 625059 , г.Тюмень, ул.Тимофея Чаркова,д.13, стр.1

1. Общая информация об организации.

ООО «С.КАТ» является коммерческой организацией, созданной и зарегистрированной 01.11.2007г. Руководит ООО «С.КАТ» директор - Зырянов Юрий Владимирович с 15.11.2007г.

Численность сотрудников составляет -13 чел.

Уставный капитал составляет-5000 рублей

Количество учредителей: два физических лица –

Зырянов Ю.В. -50%

Догадкин В.В. – 50%

Основным видом экономической деятельности является 37.00 ( Сбор и обработка сточных вод)

Учетная политика.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3»

ООО «С.КАТ» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Система налогообложения – УСН с объектом « доходы минус расходы». Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

2. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000руб 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. Учет ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обеспечение.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Расшифровка Основных средств.

Тыс.руб

| Объект ОС | На 31.20.2024г. | Изменения за период, | | | На 31.12.2025г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | | поступление | списание | амортизация | |
| RAV-4 Toyota (3 группа) | Первоначальная стоимость 2412,0; накопленная амортизация 2050,2 ; балансовая стоимость 361,8 | | | 361,8 | Первоначальная стоимость 2412,0; Наколенная амортизация 2412,0; балансовая стоимость 0,0 |
| КАМАЗ3335321 КО-505А (4 группа) | Первоначальная стоимость 41,2; Наколенная амортизация 32,3; балансовая стоимость 8,9 | | | | Первоначальная стоимость 41,2; Наколенная амортизация 32,3; балансовая стоимость 8,9 |
| КО-505А машина вакуумная (4 группа) | Первоначальная стоимость 900,0; Наколенная амортизация 525,0; балансовая стоимость 375,0 | | | 180,0 | Первоначальная стоимость 900,0; Наколенная амортизация 705,0; балансовая стоимость 195,0 |
| Машина вакуумная КО-505А (4 группа) | Первоначальная стоимость 2370,0; Наколенная амортизация 1856,5; балансовая стоимость 513,5 | | | | Первоначальная стоимость 2370,0; Наколенная амортизация 1856,5,0; балансовая стоимость 513,5 |
| Машина вакуумная КО-505А (4 группа) | Первоначальная стоимость 1670,0; Наколенная амортизация 1308,2; балансовая стоимость 361,8 | | | | Первоначальная стоимость 1670,0; Наколенная амортизация 1308,2; балансовая стоимость 361,8 |
| Машина вакуумная КО-505А (4 группа) | Первоначальная стоимость 2195,0; Наколенная амортизация 1719,4; балансовая стоимость 475,6 | | | | Первоначальная стоимость 2195,0; Наколенная амортизация 1719,4; балансовая стоимость 475,6 |

Итого балансовая стоимость 1554,8тыс.руб

3. Дебиторская задолженность

Всего Дебиторская задолженность 2817 тыс.руб

В т.ч. покупателей 1439,6, поставщиков 1344,8, ,

| показатель | Начало года, тыс.руб | Изменения за период, тыс.руб | | На конец года, тыс.руб. |
|---|---|---|---|---|
| | | поступило | погашено | |
| покупатели | 1459,5 | 963,3 | 983,3 | 1439,6 |
| поставщики | 1124,8 | 357,4 | 137,4 | 1344,8 |
| итого | 2584,3 | 1320,7 | 1120,7 | 2784,4 |

краткосрочная дебиторская задолженность 1439,6 тыс.руб- это услуги за декабрь 2025г., поступление ожидается в январе 2026г.

4. Капитал - нераспределенная прибыль составила 4652тыс.руб, что меньше на 1429 тыс. руб. по сравнению с 2024г. , это связано с увеличением цен на материалы, с уменьшением объемов оказания услуг, транспортные средства имеют износ более 70%, что ведет к увеличению затрат на их ремонт.

5. Кредиторская задолженность

   Всего 2253 тыс. руб., в т.ч. покупателей 1519,6 тыс.руб., поставщиков 436,7тыс. руб, транспортный налог 24,7 тыс.руб, налог по упрощенной системе налогообложения 166,3тыс.руб, страховые взносы 105,5тыс.руб.

| показатель | Начало года, тыс.руб. | Изменения за период, тыс.руб. | | На конец года, тыс.руб. |
|---|---|---|---|---|
| | | поступило | погашено | |
| покупатели | 418,7 | 24,6 | 6,6 | 436,7 |
| поставщики | 1173,5 | 815,0 | 468,9 | 1519,6 |
| Итого | 1592,2 | 839,6 | 475,5 | 1956,3 |

6. Выручка составила 16696 тыс.руб, что меньше в сравнении с 2024г. на 5568 тыс.руб. Это связано с уменьшением объемов оказания услуг по контракту для муниципальных домов.
7. Расходы по обычным видам деятельности (17803тыс.руб) и себестоимость продаж (11901тыс.руб) уменьшились со снижением объемов оказания услуг.

Расходы по основному виду деятельности составили:

тыс.руб

| | 2025г. | 2024г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 6866,8 | 9670,6 |
| Затраты на оплату труда | 4487,0 | 4621,0 |
| Затраты на соц.нужды | 1305,7 | 1151,0 |

8. В прочих расходах (153,4 тыс.руб.) отражаются услуги банка, штрафы.

При составлении бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах была выявлена ошибка, неверно отражена реализация по контракту оказание услуг для муниципальным домам за 2018г., данные были откорректированы с 2018г.

9. Бухгалтерская отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывной деятельности.

Директор Зырянов Ю.В.

Главный бухгалтер Тимофеева О.К.