

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025

ООО «ТЗМК-Сервис»

1. Основные виды экономической деятельности

В 2025 активная экономическая деятельность отсутствовала.

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
2.5 Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 №64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от 13-3/2012

Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); п. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N 64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
Учет процентов по займам и кредитам	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Учет общехозяйственных расходов	2.7 Учет доходов и расходов Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в Дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организаций" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Длительным циклом изготовления	завершению выполнения работ, оказания услуги, реализации продукции в целом.	
--------------------------------	---	--

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво начал ная (пере оцене нная) стоим ость	накоп ленны е аморт изаци я и обесц енение	поступ ило	списано		аморт изаци я	обесц енени е	переоценка		переклассифиц ировано			
					перво начал ная (пере оцене нная) стоим ость	накоп ленны е аморт изаци я и обесц енени е			перво начал ная (перео ценен ная) стоим ость	накоп ленна я аморт изаци я	перво начал ная (перео ценен ная) стоим ость	накоп ленны е аморт изаци я и обесц енени е	перво начал ная (перео ценен ная) стоим ость	накоп ленн ые аморт изаци я и обесц енени е
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 31.12 2025 г. ²	322655	23854		0	0	(4343)						14472	28197
	за 31.12 2024 г. ³	322655	258137				(44518)						322655	302655
	в том числе:													
(группа)	за _____ 2025 г. ²		0		0		0							0
	за _____ 2024 г. ³		0		0		0							0
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ 2025 г. ²		0		0		0							0
	за _____ 2024 г. ³		0		0		0							0

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показатели	На 31.12 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	302655	302655	302655
в том числе:	302655	302655	302655
нежилое строение			
Неамортизируемые основные средства - всего	20000	20000	20000
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
(группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
(группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
(группа, объект)			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				по услови ям догово ра	резерв по сомните льным долгам	поступило		списано			
		в результат е фактов хозяйстве нной жизни (по условиям договора)	процент ы, штрафы и иные начисле ния			погашено	на расходы	восстан овление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за ____ г. ²		0			0	0				0
	за ____ г. ³		0			0	0				0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 31.12 2025 г. ²	42	0			0	0				0
	за 31.12 2024г. ³	24	0	18		0	0				0
в том числе:	за ____ г. ²		0			0	0				0
	за ____ г. ³		0			0	0				0
(вид)	за 31.12 2025 г. ²	42	0			0	0				0
	за 31.12 2024 г. ³	24	0	18		0	0				0
Итого											

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показатели	За 31.12 2025г. ²	За 31.12 2024г. ³
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	39	35
Отчисления на социальные нужды	12	11
Амортизация	43821	43821
Прочие затраты	52	182
Итого по элементам	43924	49030
Изменение остатков (приrost [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	43924	49030

Бермисов Александр

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 23 " 03 2026 г.



- 1 Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
- 2 Указывается отчетный период.
- 3 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
- 4 Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
- 5 Указывается отчетная дата.
- 6 Указывается предыдущий год.
- 7 Указывается год, предшествующий предыдущему.