

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

Общество с ограниченной ответственностью
«Административно-Производственный Комплекс «ТЕМП» (ООО «АПК«ТЕМП»)

1. Общая информация об организации

ИНН 9715228634, КПП 770401001, ОГРН 5157746068354

Адрес: 119002, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, ул. Арбат, д. 36/2, стр.6

ООО «АПК«ТЕМП» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные виды деятельности Общества по ОКВЭД в отчетном периоде:

Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20)

Единоличный исполнительный орган — Генеральный Директор Малюков Илья Сергеевич (Решение единственного участника от 01.08.2023г., на 3 года в соответствии с Уставом).

1.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

1.2. 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 составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

1.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты (Положения по бухгалтерскому учету):

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда» (утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н);
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н);
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н);

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н);
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» (утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н);
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2. Учет основных средств

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (п.5) за исключением основных средств относящихся к недвижимому имуществу.

Основные средства оцениваются по их первоначальной стоимости (подпункт а, п. 13 ФСБУ6/2020) Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п.33, 35 ФСБУ 6/2020).

Переоценка основных средств Обществом не производится.

3. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета (в соответствии с подп. «в» п. 11, п. 28 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»)

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу или продаже.

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2026).

В составе запасов Общество отражает материалы, товары, канцтовары и иные активы, используемые для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости п.п.«б» п.36 ФСБУ 5/2019)

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

5. Займы и кредиты

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособлено от основной суммы обязательства по полученному (выданному) займу на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (п. 4 ПБУ 15/2008)

6. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Доходами признаются доходы в соответствии с п. 5, п. 7 ПБУ 9/99 Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Доходы и Расходы по кредитам и займам признаются прочими доходами и расходами. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

7. 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.

8. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Генеральный Директор ООО «АПК «ТЕМП»

Малюков И.С.