

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТОРЭЛК»

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

Общество с ограниченной ответственностью «ТОРЭЛК» (ООО «ТОРЭЛК»)
ИНН 4101019083 КПП 410101001

Адрес: 683001 г. Петропавловск-Камчатский, пл. Щедрина 1, офис 19

1. Общая информация об организации

ООО «ТОРЭЛК» зарегистрировано как юридическое лицо 05 ноября 2001 года Решением Регистрационной палаты г. Петропавловска-Камчатского, В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись 19.12.2002 за основным регистрационным номером 1024101038994.

Организация находится на упрощенной системе налогообложения и является субъектом малого и среднего предпринимательства (микро предприятие).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом № 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).

2. Виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
33.12 – ремонт машин и оборудования

3. Основные элементы учетной политики

3.1. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программы «1С: Предприятие 8.3». Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на директора. Уровень существенности для признания показателя подлежащим раскрытию установлен в размере 5% от валюты баланса.

3.2. 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.

3.3. Учет НМА

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

3.4. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Списание запасов в производство осуществляется по фактической себестоимости.

3.5. Аренда

По договору аренды № АЗ-010125/2 от 27.12.2024 Организация применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

3.6. Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (работ, услуг) по основным и дополнительным видам деятельности. Расходы будущих периодов в бухгалтерском и налоговом учете не признаются (ПБУ 1/2008) и включаются в состав текущих затрат.

3.7. Коммерческие, управленческие расходы

Порядок списания управленческих (общехозяйственных) расходов сч.26 – расходы списываются полностью в дебет счета 90 «Продажи».

3.8. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

3.9. Ошибки, относящиеся к прошлым годам

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

3.10. Изменений и дополнений в учетную политику в текущем году не было.

4. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Организации отсутствовали:

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

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

5. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 рублей. Учредители общества физические лица с долей 25,0% по каждому.

6. Пояснения к основным статьям баланса

Код строки	Наименование показателя	на 31.12.2025
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	32
	Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	32
	Денежные средства в кассе	-
	Прочие специальные счета	-
1240	Финансовые и другие оборотные активы в том числе дебиторская задолженность:	78
	Расчеты с покупателями и заказчиками	62
	Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным	-
	Расчеты с бюджетом	16
1520	Краткосрочная кредиторская задолженность в том числе кредиторская задолженность:	65
	Расчеты с покупателями и заказчиками	-
	Расчеты с бюджетом	14
	Расчеты по социальному страхованию	19
	Расчеты с персоналом по оплате труда	32

7. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Код строки	Наименование показателя	За 2025 г.
2110	Выручка	962
	Выручка по основному виду деятельности 33.12	962
2120	Расходы по обычным видам деятельности	1025
	в том числе себестоимость продаж:	992
	Оплата труда	760
	Страховые взносы	222
	Взносы в ФСС от НС и ПЗ	10
	Управленческие расходы (26 сч.)	32
2350	Прочие расходы	20
	Расходы на услуги банков	20
2410	Налог при упрощенной системе налогообложения	10
2400	Чистая прибыль (убыток)	(93)

По итогам отчетного года Общество получило убыток, в связи с падением выручки в условиях жесткой конкуренции.

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.

Директор



Таратасюк В.И.