

ООО «ТрансЭлектроРемонт»

ИНН 2204028671 КПП 220401001 ОГРН 1062204043461
659329, Алтайский край, г.Бийск, ул.Социалистическая, д.23/10

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

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.

Система налогообложения – УСН (доходы).

1. Основные виды экономической деятельности

33.14 – Ремонт электрического оборудования

2. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5% соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1 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.

2.2 Запасы.

Стоимость запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» признаются расходом в том периоде, в котором были понесены.

3. Финансовые и другие оборотные вложения.

Финансовые вложения (займы выданные) составляют – 9700 тыс. руб.

Дебиторская задолженность – 411 тыс. руб.

4. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и оплачен полностью.

5. Кредиторская задолженность.

Налоги и страховые взносы к уплате – 124 тыс. руб.

Краткосрочная задолженность поставщикам – 550 тыс. руб.

6. Доходы, расходы.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). 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.

Расходы по обычной деятельности включают:

- материальные расходы – 876 тыс. руб.
- зарплата – 910 тыс. руб.
- отчисления н соц. нужды – 273 тыс. руб.

Прочие затраты – 702 тыс. руб.

Прочие доходы (проценты начисленные) – 234 тыс. руб.

Прочие расходы (расходы на услуги банков) -60 тыс. руб.

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.

Директор:



О.И. Серова