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

1. Деятельность

ООО "ИЛТ" зарегистрировано 11.05.2007года
Юридический адрес: 625022, Г. Тюмень, проезд Заречный, дом 6,корпус 1, квартира 78.
Генеральный директор Печерина Юлия Нурисламовна.
Численность 5 человек
Обособленных подразделений нет.
Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Производство прочих строительно-монтажных работ (код ОКВЭД 43.29)
ООО "ИЛТ" применяет упрощенную систему налогообложения "доходы минус расходы"

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. 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".
Инвентаризация МПЗ в обществе проведена 10.11.2025года. Недостачи и излишки не выявлены.

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования

рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.
Основные средства классифицируются по группам:
- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- земельные участки
- другие виды основных средств
Основные средства в сумме 402 тыс.руб. полностью амортизированы на 31.12.2025г. к ним относится лебедка монтажная Tirak X1033P 400В 50Гц,9 и 18 м/мин D20/11B{M}.
Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).
Нематериальных активов по состоянию на 31.12.2025г. нет.
Капитальных вложений на 31.12.2025г. - нет.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Остатки запасов на 31.12.2025г составили - 32 570тыс.руб., на 31.12.2024г. - 47345тыс.руб., что соответствует стр. 1210 баланса.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Выручка за 2025год составила 284 014 тыс.руб., за 2024год - 82 089тыс.руб.
Чистая прибыль в 2025г. - 80 425тыс.руб., в 2024году - 17 070тыс.руб.
Увеличение показателей за 2025год по сравнению с 2024г. произошло по причине выигранных аукционов.
Доходы на проценты банка, начисленные на остаток денежных средств по расчетному счету общества признаются прочими доходами и учитываются с КТа сч.91.01.
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99) при условии подписания актов приема-сдачи выполненных работ заказчиками, списываются с КТ сч.20 в ДТ сч. 90.02.
Расходы по не принятым заказчиками работам, остаются на конец отчетного периода в незавершенном производстве в ДТ сч.20.
Общехозяйственные расходы учитываются на сч.26 и ежемесячно, в полном объеме списываются в ДТ сч. 90.08 "управленческие расходы"
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99)., учитываются на сч.91.02.
Расходы будущих периодов отсутствуют.

2.9.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024года составила 36 452тыс.руб., на 31.12.2025г. - 204 785тыс.руб.(стр.1240 баланса)
Кредиторская задолженность на 31.12.2024г. -64 374тыс.руб., на 31.12.2025г. - 156 555тыс.руб. (стр. 1520 баланса)

3..

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.
В 2025 году деятельность Обществом не прекращались.

Генеральный директор _____ Печерина Юлия Нурисламовна

27 марта 2026 г.