Пояснения ООО «ТАХИОН»
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г и отчету о финансовых результатах за 2025год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТАХИОН» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ТАХИОН»

ИНН 2224213400

КПП 222401001

ОГРН 1232200006741

Дата регистрации 10.04.2023 года

Юридический адрес Общества: 656012, Алтайский край, г.о. город Барнаул, г Барнаул, ул. Ткацкая, д.75а оф.1

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Производство резиновых смесей и изделий из них; производство вулканизированной резины в виде нити, корда, пластин, листов, полос, прутков и профилей (код ОКВЭД 22.19.2)

Уставной капитал ООО «ТАХИОН» на 31.12.2025г. составляет 10 000 рублей.

Руководство текущей деятельностью осуществляет директор Быстрицкий Максим Владимирович, действующий на основании Устава без доверенности.

Участники Общества:

1.) Захарьящев Дмитрий Валерьевич (физическое лицо, гражданин РФ)-доля в уставном капитале-37,5%;

2.) Быстрицкий Максим Владимирович (физическое лицо, гражданин РФ)-доля в уставном капитале-37,5%;

3.) ООО «Термоблок» - доля в уставном капитале- 25%.

Филиалов и представительств у Общества нет.

Организация является субъектом малого предпринимательства (доход за 2025 год составил 319 тыс. рублей, среднесписочная численность 6 человек)

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и в соответствии с действующими Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгал-

терском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета и отчетности, предусмотренные для СМП.

Учетная политика на 2025 год, утверждена приказом директора Общества от 29 декабря 2024 года №01-2024.

Организация ведет бухгалтерский учет с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия предприятия», редакция 3.0.

Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления.

Уровень существенности в бухгалтерском учете равен не менее 5%.

Существенные ошибки, предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения годовой бухгалтерской отчетности исправляются перспективно (ретроспективный пересчет не производится) и включаются в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Резервы по сомнительным долгам не создаются.

2.1. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В соответствии с нормами Учетной политики переоценка основных средств Обществом не производится.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

2.2. Запасы

2.2.1 Учет процесса приобретения и заготовления сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Затраты на приобретение материалов отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость с применением сч. 10 «Материалы» (План счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденной Приказом Минфина России от 31.10.2000г. № 94н).

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (пп.б п.36, п.39 ФСБУ 5/2019 «Запасы», п.8 ст. 254 НК РФ).

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет (п. 8 ФСБУ 5/2019).

2.2.2. Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20.01 «Основное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счетов 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы».

К прямым расходам, учитываемым на сч.20, относятся затраты, связанные с определенным видом продукции, которые могут быть прямо и непосредственно отнесены на его себестоимость:

- материалы;

- услуги производственного характера;

- амортизация основных средств, использование которых можно напрямую отнести к выполнению конкретной работы.

На счете 25 «Общепроизводственные расходы» отражаются расходы по обслуживанию производства:

- расходы по содержанию и эксплуатации машин и оборудования;

- затраты на аренду производственных помещений;

- расходы на ремонт и содержание производственных помещений;

- оплата труда производственных работников, и начисленные на нее страховые взносы;

- электроэнергия, теплоэнергия, водоснабжение и водоотведение;

- другие расходы, связанные с обслуживанием производства.

В конце отчетного периода косвенные расходы, собираемые по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы», включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) путем распределения между видами номенклатурных групп товаров (работ, услуг) на счет 20 пропорционально суммам прямых затрат.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;

- затраты на аренду помещений общехозяйственного назначения;

- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;

- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;

- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Косвенные расходы, учитываемые на сч.26 «Общехозяйственные расходы» в конце отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет сч.90.8 «Управленческие расходы» пропорционально выручке от продаж).

2.2.3. Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на её изготовление.

2.2.4. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно

2.3. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме (абз. 2 п.9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (абз.4 п17 ПБУ 15/2008)

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.4. *Налог на прибыль*

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Налоговым периодом по налогу на прибыль признается календарный год.

Отчетными периодами признаются 1 квартал, полугодие 9 месяцев календарного года.

Авансовые платежи налога на прибыль осуществляются равными долями в размере 1/3 фактически уплаченного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль.

3. Расшифровка отдельных показателей

Основные средства на конец отчетного 2025 года в организации отсутствуют.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 598 тыс. рублей, в т. ч. аванс основному поставщику сырья АО «Тульский завод резино-технических изделий», в сумме 417 тыс. рублей. Просроченной задолженности нет.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 1 524 тыс. руб. и состоит из задолженности перед поставщиками, задолженности по налогам и текущей задолженности по заработной плате сотрудников. Просроченной задолженности нет.

Прибыль до налогообложения по результатам 2025 года составила в Обществе 458 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль Общества за 2025 года составил 51 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 319 тыс. руб.

4. Прочие пояснения

Существенных событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности за 2025 год, на момент подписания настоящей отчетности не происходило.

Общество прекращение своей деятельности не планирует.

Директор ООО «ТАХИОН» Быстрицкий М.В.

27 марта 2026 года.