

Общество с ограниченной ответственностью "ТЕМКОЛЬ"

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

ООО "ТЕМКОЛЬ" зарегистрировано 18.03.2019 г.

Основным видом экономической деятельности является производство прочей мебели (код по ОКВЭД – 31.09).

Организация не имеет филиалов и представительств.

Срок деятельности организации уставом не ограничен.

2. Основа составления отчетности и учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Отступлений от правил учета, предусмотренных стандартами, в 2025 году не допускалось.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ТЕМКОЛЬ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

Способы ведения бухгалтерского учета изложены в Учетной политике организации.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.2 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.3 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.4 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.5 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

3. Регулирующие величины к статьям баланса

В соответствии с п. 23 ФСБУ 4/2023 показатели в балансе приведены в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин.

Ниже раскрыта информация о таких величинах:

Наименование регулирующей величины	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)
Накопленная амортизация ОС	(1 274)	(719)

4. Основные средства (ОС)

В 2025 году организация не принимала к учету НМА, ОС учитывала по первоначальной стоимости.

4.1. Наличие и движение ОС

Первоначальная стоимость на начало года: 2 218 тыс. руб.

Введено в эксплуатацию в 2025 году по первоначальной стоимости: 365 тыс. руб.

Начислено амортизации за отчетный период —556 тыс. руб.

Первоначальная стоимость на 31.12.2025: 2 583 тыс. руб.

5. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам)

Состав расходов, признанных в отчете о финансовых результатах за 2025 и 2024 годы:

Элементы затрат	За 2025 г. (тыс. руб.)	За 2024 г. (тыс. руб.)
ЗАТРАТЫ НА ОПЛАТУ ТРУДА	47 513	38 031
МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАТРАТЫ	10 756	13 511
ОТЧИСЛЕНИЯ НА СОЦИАЛЬНЫЕ НУЖДЫ	10 896	8 908
ПРОЧИЕ ЗАТРАТЫ, в т.ч.:	25 264	28 739
Аренда имущества	240	120
Аренда нежилых помещений	6 956	9 766
Аренда оборудования	8 280	10 320
Ведение БУ/НУ	960	319
Ведение кадрового учета	1 200	258
Доставка от поставщика	-	207

Изготовление складского оборудования	244	1070
Информационно-консультационные услуги/программное обеспечение/лицензии	88	135
ИТ сопровождение	980	685
Коммунальные расходы, вывоз мусора, кап. ремонт	1143	-
Обслуживание и ремонт автотранспорта и самоходных машин	68	-
Обслуживание оргтехники и ККТ	36	3
Оказание услуг тех. поддержки Базиса	335	151
Пожарная безопасность	93	391
Прочие расходы	43	73
Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения	184	66
Расходы на рекламу ненормируемые	34	179
Расходы по набору, обучению, медосмотру персонала	156	262
Расходы по обеспечению нормальных условий труда	587	638
Складское обслуживание	1 453	1 673
Содержание и обслуживание оборудования	788	1 239
Страхование	522	595
Транспортные расходы	340	134
Услуги по перемещению груза	80	56
Услуги связи	8	3
Юридические услуги	300	178
Инвентарь, используемый для производства продукции	14	-

Вспомогательные материалы	128	117
Банковские услуги	4	-
Инкассация	-	6
Содержание и обслуживание зданий и территорий, дератизация	-	54
Расходы по деятельности прочие	-	41
Итого по обычным видам деятельности	94 429	89 189

6. Сведения об уставном капитале (УК) ООО "ТЕМКОЛЬ"

Уставный капитал организации на 31.12.2025 составляет 10 000 (десять тысяч) рублей. УК оплачен участником полностью.

Сверка долей участников:

Зайцев К.В. – доля 100% номинальной стоимостью 10 000 руб.

Изменений состава участников или размеров долей в 2025 году не было. Долей, принадлежащих самому обществу, нет.

Доля участника предоставляет стандартный объем прав, предусмотренный Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" и Уставом организации.

7. Информация о связанных сторонах и контроле

Стороной, обладающей конечным контролем над организацией, является учредитель Зайцев Кирилл Владимирович (владеет 100% голосов). В 2025 году выплачено вознаграждение директору Зайцеву Кириллу Владимировичу в общей сумме 729 тыс. руб. Решением единственного участника ООО «ТЕМКОЛЬ» Зайцева Кирилла Владимировича были досрочно прекращены полномочия действующего директора Зайцева Кирилла Владимировича 30.10.2025 г. и назначена на должность директора ООО «ТЕМКОЛЬ» Подоляк Светлана Владимировна с 31.10.2025 г. С 31.10.2025 г. по 31.12.2025 г. Подоляк Светлане Владимировне было выплачено вознаграждение в общей сумме 144 тыс. руб.

8. Прочая информация

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло. Отчетность ООО "ТЕМКОЛЬ" за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

Директор _____



27.03.2026