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

Общества с ограниченной ответственностью «Центральная лаборатория испытаний материалов, контроля и мониторинга окружающей среды»

1. Общая информация

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «Центральная лаборатория испытаний материалов, контроля и мониторинга окружающей среды»
Сокращенное наименование – ООО «ЦЛИМ КМОС»
Общество является юридическим лицом, форма собственности: частная собственность.
Место нахождения общества (почтовый адрес): 625002, Тюменская обл, Тюмень г, Одесская ул, дом 61, помещ.2, офис 901.
Юридический адрес: 625002, Тюменская обл, Тюмень г, Одесская ул, дом 61, помещ.2, офис 704.
Дата государственной регистрации: 21.08.2024 ОГРН 1247200014995, ИНН 7203580060
Уставный капитал общества составляет 10 тысяч рублей, состоит из 100% доли одного участника – Новоселова Олега Александровича. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.
Среднесписочная численность работающих на 31.12.2025 года 1 человек
Основной вид деятельности – Испытания и анализ физико-механических свойств материалов и веществ.
Исполнительным органом Общества является директор Новоселов Олег Александрович
Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

2. Основы представления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, базируется на нормах Федерального закона от 06 декабря2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, применяемых коммерческими организациями, являющимися юридическими лицами по законодательству РФ, других нормативных актов и учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.
Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс. руб.
Отчетный период с 01.01.2025 по 31.12.2025.

3. Основные принципы учетной политики

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".
Как малое предприятие организация не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" (ПБУ 18/2002).

Уровень существенности

Для целей формирования показателей бухгалтерской отчетности информация считается существенной и приводится в бухгалтерской отчетности обособленно, если ее пропуск или искажение может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующего раздела бухгалтерского баланса за отчетный год составляет не менее 10% (десяти процентов).

Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их к учету в качестве основных средств и стоимостью более 100 тыс. руб. отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе основных средств (далее по тексту – также ОС).

ОС учитываются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка ОС не производится. Срок полезного использования ОС устанавливается исходя из ожидаемого срока использования данного объекта, который определяется на основании распоряжения руководителя по представлению комиссии, назначенной руководителем Общества. В отношении всех объектов ОС амортизация начисляется линейным методом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.

Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. Учет материальных ценностей, приобретенных организацией, производится по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Учет доходов (ПБУ 9/99)

Учет выручки и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации». Выручка и прочие доходы признаются для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг (или отгрузки покупателям) и предъявления им расчетных документов.

Учет расходов (ПБУ 10/99)

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 10/99 «Расходы организации». Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени их оплаты - предварительной или последующей (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности). Общехозяйственные и управленческие расходы текущего периода и по окончании каждого месяца в полной сумме списываются в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж».

4. Существенная информация о финансовом положении на 31.12.2025 и финансовых результатах деятельности за 2025 год

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства - всего	За 2025 г.	3 889	(210)	134	(419)	4 023	(629)
	За 2024 г.	-	-	3 889	(210)	3 889	(210)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 889	(210)	134	(419)	4 023	(629)
	За 2024 г.	-	-	3 889	(210)	3 889	(210)

В отчетности основные средства показаны по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период эксплуатации.

4.2. Наличие и движение краткосрочных обязательств (Заемные средства и кредиторская задолженность)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни	погашено	
Краткосрочные заемные средства	За 2025 г.	306	125	-	431
	За 2024 г.	0	306	-	306
в том числе: Краткосрочные займы	За 2025 г.	299	57	-	356

	За 2024 г.	-	299	-	299
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	7	68	-	75
	За 2024 г.	-	7	-	7
Краткосрочная кредиторская задолженость	За 2025 г.	3 891	211	(58)	4 043
	За 2024 г.	-	3 891	-	3 891
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 889	-	-	3 889
	За 2024 г.	-	3 889	-	3 889
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	121	-	121
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	90	(56)	34
	За 2024 г.	-	-	-	-
Прочие кредиторы	За 2025 г.	2	-	(2)	-
	За 2024 г.	-	2	-	2
Итого	За 2025 г.	4 197	336	(58)	4 475
	За 2024 г.	-	4 197	-	4 197

4.3. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	233	295
Затраты на оплату труда	142	-
Отчисления на социальные нужды	42	-
Амортизация	419	210
Прочие затраты	348	1
Итого по элементам	1 185	506
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 185	506

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем, в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Общество не планирует прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

Директор О.А. Новоселов

Дата составления текстовых пояснений 26.03.2026 года.