

Общество с ограниченной ответственностью "Политехник"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет оптовую торговлю скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями, ОКВЭД 45.03 Монтаж инженерного оборудования зданий и сооружений.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

2.5 Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (Десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

2.6 ООО «Политехник» находится в стадии ликвидации.

Директор ООО «Политехник»

Лоскутов Валерий Семенович

Дата получения дохода	Дата исчисления	Ставка	Сумма
07.05.2025	30.04.2025	13%	5 603
23.05.2025	23.05.2025	13%	2 179
10.06.2025	31.05.2025	13%	3 424
25.06.2025	25.06.2025	13%	2 359
25.06.2025	30.06.2025	13%	1
10.07.2025	30.06.2025	13%	3 244
25.07.2025	25.07.2025	13%	2 682
31.07.2025	31.07.2025	13%	10 536
08.08.2025	31.07.2025	13%	2 923
25.08.2025	25.08.2025	13%	268
25.09.2025	25.09.2025	13%	1 274
10.10.2025	30.09.2025	13%	2 801
24.10.2025	24.10.2025	13%	2 680
10.11.2025	31.10.2025	13%	2 924
25.11.2025	25.11.2025	13%	2 652
25.11.2025	30.11.2025	13%	2
10.12.2025	30.11.2025	13%	2 950
25.12.2025	25.12.2025	13%	2 802
29.12.2025	29.12.2025	13%	2 801
30.12.2025	29.12.2025	13%	-2 801
30.12.2025	31.12.2025	13%	2 801

Удержано налога

Дата получения дохода	Дата удержания	Ставка	Сумма	Срок перечисления
10.01.2025	10.01.2025	13%	2 935	28.01.2025
24.01.2025	24.01.2025	13%	1 417	05.02.2025
10.03.2025	10.03.2025	13%	1 400	28.03.2025
25.03.2025	25.03.2025	13%	2 669	05.04.2025
10.04.2025	10.04.2025	13%	2 935	28.04.2025
25.04.2025	25.04.2025	13%	2 935	05.05.2025
07.05.2025	07.05.2025	13%	2 668	28.05.2025
23.05.2025	23.05.2025	13%	2 179	05.06.2025
10.06.2025	10.06.2025	13%	3 424	28.06.2025
25.06.2025	25.06.2025	13%	2 359	05.07.2025
10.07.2025	10.07.2025	13%	3 244	28.07.2025
25.07.2025	25.07.2025	13%	2 682	05.08.2025
31.07.2025	31.07.2025	13%	10 536	05.08.2025
08.08.2025	08.08.2025	13%	2 923	28.08.2025
25.08.2025	25.08.2025	13%	268	05.09.2025
25.09.2025	25.09.2025	13%	1 274	05.10.2025
10.10.2025	10.10.2025	13%	2 801	28.10.2025
24.10.2025	24.10.2025	13%	2 680	05.11.2025
10.11.2025	10.11.2025	13%	2 924	28.11.2025
25.11.2025	25.11.2025	13%	2 652	05.12.2025

Дата получения дохода	Дата удержания	Ставка	Сумма	Срок перечисления
10.12.2025	10.12.2025	13%	2 952	28.12.2025
25.12.2025	25.12.2025	13%	2 802	30.12.2025
29.12.2025	29.12.2025	13%	2 801	30.12.2025

Расчет налога на доходы физического лица по ставке 13% (Районные, северные надбавки)

Доходы и вычеты, предусмотренные статьями 214.1, 217 и 221 Налогового кодекса Российской Федерации

Дата начисления	Месяц, за который начислена оплата труда	Дата выплаты (передачи дохода в натуральной форме)	Дата получения дохода	Код дохода	Сумма дохода	Код вычета	Сумма вычета
Месяц налогового периода: Январь							
31.12.2024		10.01.2025	10.01.2025	2006	20 124,82		
24.01.2025		24.01.2025	24.01.2025	2006	3 042,64		
Итого за месяц:					23 167,46		
Итого с начала налогового периода:					23 167,46		
Месяц налогового периода: Март							
28.02.2025		10.03.2025	10.03.2025	2006	6 465,60		
Итого за месяц:					6 465,60		
Итого с начала налогового периода:					29 633,06		
Месяц налогового периода: Апрель							
31.03.2025		10.04.2025	10.04.2025	2006	25 862,40		
Итого за месяц:					25 862,40		
Итого с начала налогового периода:					55 495,46		
Месяц налогового периода: Май							
30.04.2025		07.05.2025	07.05.2025	2006	25 862,40		
23.05.2025		23.05.2025	23.05.2025	2006	10 057,60		
Итого за месяц:					35 920,00		
Итого с начала налогового периода:					91 415,46		
Месяц налогового периода: Июнь							
31.05.2025		10.06.2025	10.06.2025	2006	15 804,80		
25.06.2025		25.06.2025	25.06.2025	2006	10 889,44		
Итого за месяц:					26 694,24		
Итого с начала налогового периода:					118 109,70		
Месяц налогового периода: Июль							
30.06.2025		10.07.2025	10.07.2025	2006	14 972,96		
25.07.2025		25.07.2025	25.07.2025	2006	12 368,98		
Итого за месяц:					27 341,94		
Итого с начала налогового периода:					145 451,64		
Месяц налогового периода: Август							
31.07.2025		08.08.2025	08.08.2025	2006	13 493,42		
25.08.2025		25.08.2025	25.08.2025	2006	1 231,54		
Итого за месяц:					14 724,96		
Итого с начала налогового периода:					160 176,60		

Дата начисления	Месяц, за который начислена оплата труда	Дата выплаты (передачи дохода в натуральной форме)	Дата получения дохода	Код дохода	Сумма дохода	Код вычета	Сумма вычета
Месяц налогового периода: Сентябрь							
25.09.2025		25.09.2025	25.09.2025	2006	5 877,82		
Итого за месяц:					5 877,82		
Итого с начала налогового периода:					166 054,42		
Месяц налогового периода: Октябрь							
30.09.2025		10.10.2025	10.10.2025	2006	12 931,20		
24.10.2025		24.10.2025	24.10.2025	2006	12 368,98		
Итого за месяц:					25 300,18		
Итого с начала налогового периода:					191 354,60		
Месяц налогового периода: Ноябрь							
31.10.2025		10.11.2025	10.11.2025	2006	13 493,42		
25.11.2025		25.11.2025	25.11.2025	2006	12 250,60		
Итого за месяц:					25 744,02		
Итого с начала налогового периода:					217 098,62		
Месяц налогового периода: Декабрь							
30.11.2025		10.12.2025	10.12.2025	2006	13 611,80		
25.12.2025		25.12.2025	25.12.2025	2006	12 931,20		
29.12.2025		29.12.2025	29.12.2025	2006	12 931,20		
29.12.2025		30.12.2025	30.12.2025	2006	-12 931,20		
31.12.2025		30.12.2025	30.12.2025	2006	12 931,20		
Итого за месяц:					39 474,20		
Итого с начала налогового периода:					256 572,82		

Исчислено налога

Дата получения дохода	Дата исчисления	Ставка	Сумма
10.01.2025	31.12.2024	13%	2 616
24.01.2025	24.01.2025	13%	396
10.03.2025	28.02.2025	13%	841
10.04.2025	31.03.2025	13%	3 363
07.05.2025	30.04.2025	13%	3 362
23.05.2025	23.05.2025	13%	1 308
10.06.2025	31.05.2025	13%	2 055
25.06.2025	25.06.2025	13%	1 416
10.07.2025	30.06.2025	13%	1 945
25.07.2025	25.07.2025	13%	1 606
08.08.2025	31.07.2025	13%	1 754
25.08.2025	25.08.2025	13%	160
25.09.2025	25.09.2025	13%	764
10.10.2025	30.09.2025	13%	1 681
24.10.2025	24.10.2025	13%	1 608
10.11.2025	31.10.2025	13%	1 754

Дата получения дохода	Дата исчисления	Ставка	Сумма
25.11.2025	25.11.2025	13%	1 594
10.12.2025	30.11.2025	13%	1 769
25.12.2025	25.12.2025	13%	1 681
29.12.2025	29.12.2025	13%	1 681
30.12.2025	29.12.2025	13%	-1 681
30.12.2025	31.12.2025	13%	1 681

Удержано налога

Дата получения дохода	Дата удержания	Ставка	Сумма	Срок перечисления
10.01.2025	10.01.2025	13%	1 761	28.01.2025
24.01.2025	24.01.2025	13%	396	05.02.2025
10.03.2025	10.03.2025	13%	841	28.03.2025
25.03.2025	25.03.2025	13%	1 601	05.04.2025
10.04.2025	10.04.2025	13%	1 762	28.04.2025
25.04.2025	25.04.2025	13%	1 761	05.05.2025
07.05.2025	07.05.2025	13%	1 601	28.05.2025
23.05.2025	23.05.2025	13%	1 308	05.06.2025
10.06.2025	10.06.2025	13%	2 055	28.06.2025
25.06.2025	25.06.2025	13%	1 416	05.07.2025
10.07.2025	10.07.2025	13%	1 946	28.07.2025
25.07.2025	25.07.2025	13%	1 606	05.08.2025
08.08.2025	08.08.2025	13%	1 754	28.08.2025
25.08.2025	25.08.2025	13%	160	05.09.2025
25.09.2025	25.09.2025	13%	764	05.10.2025
10.10.2025	10.10.2025	13%	1 681	28.10.2025
24.10.2025	24.10.2025	13%	1 608	05.11.2025
10.11.2025	10.11.2025	13%	1 754	28.11.2025
25.11.2025	25.11.2025	13%	1 594	05.12.2025
10.12.2025	10.12.2025	13%	1 769	28.12.2025
25.12.2025	25.12.2025	13%	1 681	30.12.2025
29.12.2025	29.12.2025	13%	1 681	30.12.2025

5. СУММЫ ПРЕДОСТАВЛЕННЫХ НАЛОГОВЫХ ВЫЧЕТОВ ПО ИТОГАМ НАЛОГОВОГО ПЕРИОДА

ОКТМО / КПП	Код вычета	Сумма вычета

6. ОБЩИЕ СУММЫ ДОХОДА И НАЛОГА ПО ИТОГАМ НАЛОГОВОГО ПЕРИОДА

ОКТМО / КПП	Ставка налога	Общая сумма дохода	Налоговая база	Сумма налога исчисленная	Суммы зачетные (авансовые платежи, налог на прибыль по дивидендам)	Сумма налога удержанная
25701000 /380801001	13%	771 083,73	771 083,73	100 240		9

05.02.2026

(дата)

(должность)

(Фамилия, Имя, Отчество)