

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Т.Э.С.»;

1.2. Краткое наименование организации: ООО «Т.Э.С.»;

1.3. ИНН/КПП 7724426484 / 772401001

1.4. Юридический адрес:

115409, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Москворечье-Сабурово, ш Каширское, д. 49

1.5. Фактический и почтовый адрес:

115409, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Москворечье-Сабурово, ш Каширское, д. 49

1.6. Дата государственной регистрации: 15.12.2017.

1.7. Основной государственный регистрационный № 5177746336994

1.8. Величина уставного капитала ООО «Т.Э.С.»;

10 000 (Десять тысяч) рублей;

1.9. Сведения об учредителях ООО «Т.Э.С.»;

Бобровник Е.А. - 100% уставного капитала.

1.10. Сведения о физических лицах, имеющих право без доверенности действовать от ООО «Т.Э.С.»:

Генеральный директор Бобровник Елена Александровна.

1.11. Сведения об участии ООО «Т.Э.С.» **в уставном капитале юридических лиц:**

Общество не участвует в уставном капитале других юридических лиц.

1.12. Сведения о наличии представительств:

Общество не имеет представительств.

1.13. Сведения о наличии обособленных подразделений:

Не имеет обособленного подразделения.

1.14. Численность работников

	Показатель	31.12.25.	31.12.24.	Изменение
	Численность работников, чел.	5	5	0

2. Краткая характеристика деятельности Общества

2.1. Основные направления деятельности ООО «Т.Э.С.»;

- подрядная деятельность; деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей
- развитие и реализация собственных инвестиционных проектов.

2.2. Финансовая деятельность

За отчетный период 2025г. балансовая прибыль 4367т.р., стоимость активов 94622т.р.

Рентабельность предприятия составила 4,6

$$R = \text{Балансовая прибыль} / \text{Стоимость всех активов} * 100\%$$

3. Общие правила формирования отчетности

3.1. Принципы формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета.

Основными принципами, которыми руководствуется Общество при формировании отчетности, являются: достоверность и полнота, нейтральность, преемственность и сопоставимость и соответствует требованию Положения по бухгалтерскому учету ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный Приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н.

- Бухгалтерская отчетность Общества составлена на русском языке;
- Каждая отчетная форма содержит наименование формы (Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах). Согласно положения : применяем упрощенный порядок формирования бухгалтерской отчетности для субъектов малого предпринимательства ;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» применяется.
- В Бухгалтерском балансе указана отчетная дата – 31 декабря 2025года,
- В Отчете о финансовых результатах, отчетный период – 2025 год;
- Показатели отчетности выражены в валюте Российской Федерации, то есть – в рублях;
- Фактов отступлений от российских правил учета – нет.

4. Основные положения учетной политики Общества

4.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета в 2025 году.

4.1.1. Основные средства.

Начисление амортизации в бухгалтерском учете по объектам основных средств, находящимся в эксплуатации, производится линейным способом.

4.1.2. Материально-производственные запасы (МПЗ), готовая продукция и незавершенное производство.

Метод списания МПЗ – ФИФО

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету без использования счетов 15, 16 в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»..

Для обобщения информации о фактической себестоимости приобретения (заготовления) материально-производственных запасов Общество использует соответствующие субсчета счета 10, товара счет 41.

Фактическая себестоимость формируется в течение отчетного периода на соответствующих субсчетах счета 20 «Основное производство».

Управленческие расходы по деятельности организации отражены на счете 26. Применяется директ-костинг.

4.1.3. Займы и кредиты полученные.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа в сумме, указанной в договоре.

Расходы по займам отражаются в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Инвестиционные активы за отчетный период – отсутствуют.

Поступления денежных средств полученных в рамках финансовой помощи учитываются в составе прочих доходов единовременно в момент их получения.

4.1.4. Порядок учета расходов будущих периодов.

Срок списания расходов будущих периодов определяется:

- сроком действия договора, в соответствии с которым данные расходы были классифицированы как относящиеся к последующим отчетным периодам,
- предполагаемым сроком полезного использования.

4.1.5. Доходы по обычным видам деятельности.

Доходы для целей бухгалтерского и налогового учета признаются по методу начисления – в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг).

5. Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства отсутствуют

6. Расхождений между налоговым (декларация Налога на прибыль за 2025г.) и бухгалтерским учетом (форма № 2 «Отчет о финансовых результатах»)

Наименование	Отчет о финансовых результатах 2025г.(т.р.)	Налога на прибыль за 2025г(т.р.)	Разница (т.р.)
Доходы от реализации	176 185 (175 310 +875)	176 185	
Расходы уменьшающие доходы	168 041 (159445+8596)	168 028	Амортизационная разница
Внереализационные доходы	1 878	1 849	29т.р дарение от учредителя имеющего 100% уставного фонда
Расходы внереализационные	3 181	96	Списание НДСсчет19 ,затраты не давшие результаты, штрафы не принимаемые в НУ.)
Прибыль	6 841	9 910	
Налог на прибыль	2 477	2 477	

Генеральный директор
ООО «Т.Э.С.»



Бобровицкая Бобровник Е.А.