

Пояснительная записка к годовому балансу за 2025 год

ООО «Центральная мастерская»

Общество с ограниченной ответственностью «Центральная мастерская» юридический и фактический адрес:

142103, Московская область, г. Подольск, ул. Бронницкая, д.5, офис 12.

ОГРН 1095074004530

ИНН 5036098479

КПП 507401001

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

Численность работающих на конец отчетного периода составляет 5 (пять) человека.

Основных средств у предприятия нет, амортизация не начисляется.

Уставной капитал составляет 10 000 рублей.

Организация применяет Упрощенную систему налогообложения.

Основным видом деятельности является 33.12 ремонт машин и оборудования.

Доходы за 2025 год составили 34 769 т.р.

Расходы, связанные с основным видом деятельности составили:

9 353,6 т.р. в т.ч.:

- | | |
|-----------------------------------|----------------|
| - прочие производственные расходы | - 3 184,2 т.р. |
| - управленческие расходы | - 5535,4 т.р. |
| - коммерческие расходы | - 634,0 т.р. |

Стоимость запасов материалов на конец отчетного периода составил 800,4 т.р..

Согласно условиям договоров задолженность покупателей краткосрочная. Долгосрочной дебиторской задолженности у ООО «Центральная мастерская» нет.

Сведения об учетной политике организации

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности РФ.

Ответственность за достоверную бухгалтерскую (финансовую) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8,3»

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается: по мере готовности работы, услуги, продукции.

Затраты на производство собираются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами, списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг: полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно: при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам; при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Генеральный директор

Акиншин М.С. _____ (подпись)

Главный бухгалтер

Митина И.А. _____ (подпись)