

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

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет деятельность согласно ОКВЭД 43.21 Производство электромонтажных работ.

Численность на 31 декабря 2025г составляет 24 человека.

Адрес регистрации: г. Томск, пер. Карповский 13, оф 506.

Бенефициар - Грудкина Татьяна Анатольевна, доля -100%

Общее руководство осуществляет (Генеральный директор) Семенов Сергей Александрович

Размер уставного капитала -10000 руб.

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

ОС оцениваются по первоначальной стоимости, расчет амортизации определяется линейным способом.

Объекты стоимостью не более 100 тыс. руб. учитываются в расходы единовременно.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости за минусом амортизации.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Запасы оцениваются по средней себестоимости.

2.4 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течении периодов, к которым они относятся.

2.5 Признание доходов

Выучка от реализации товаров, работ, услуг признается по мере реализации товаров, выполнении работ или оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учитывается: проценты за использование банком денежных средств, продажа внеоборотных и прочих активов, списание кредиторской задолженности и прочие доходы отличные от выручки от продаж товаров, работ, услуг.

2.6 Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров, выполнении работ, оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов. Управленческие, коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

2.7 Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

3 Раскрытие существенных показателей

3.1 Основные средства

На конец периода остаточная стоимость 25297 тыс. руб.

Амортизация на конец 2025 года 9524 тыс. руб.

В составе основных средств числятся как собственные, так и ОС в лизинге. Обязательства по лизинговым платежам отражена в стр. 1520 «Кредиторская задолженность»

3.2 В статью «Запасы» стр.1210, включена стоимость материально-производственных запасов, подлежащих списанию в течении периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

3.3 В стр.1240 «Финансовые и другие оборотные активы» включают в себя:

Дебиторская задолженность: покупатели 28905 тыс. руб., поставщики 4463 тыс. руб., ЕНС 3707 тыс. руб., прочая дебиторская задолженность 11019 тыс. руб.

3.4 В стр. 1520 «Кредиторская задолженность» включает в себя: Кредиторская задолженность: поставщики 36657 тыс. руб., покупатели 8589 тыс. руб., ЕНС 27115 тыс. руб.

3.5 «Расходы по обычным видам деятельности» стр. 2120, включает в себя: материальные затраты 122779 тыс. руб., оплата труда 8677 тыс. руб., прочие затраты 10867 тыс. руб.

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО, отсутствуют.

Генеральный директор ООО «Регион-Сервис»



Семенов С.А.