

Пояснение к бухгалтерскому балансу ООО «Трубспецмонтаж» за 2025г.

1.Краткая характеристика деятельности Общества.

1.1 Общество с Ограниченной ответственностью «Трубспецмонтаж» (ООО **Трубспецмонтаж**) ИНН 1215150400 - является субъектом малого предпринимательства .

1.2 Юридический адрес : РМЭ, 424004, г. Йошкар –Ола, ул. Чапаева, 77а, офис 8.

1.3 Дата государственной регистрации : 28 сентября 2010г. за основным государственным регистрационным номером **ОГРН - 1101215004934**

1.4 Основной вид деятельности : Производство электромонтажных , санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ (**ОКВЭД 43.2**).

1.5 Дополнительный вид деятельности: приобретение **и реализация** продукции производственно-технического назначения, **товаров народного потребления**.

1.6 Численность сотрудников – 1 человек.

1.7 Уставный капитал -20000 (Двадцать тысяч)руб.

1.8. Участник - единственный Учредитель общества Веденькин Д.Н.

1.9 Директор Общества -Веденькин Д.Н.

2. Основание составления отчетности

2.1 Отчетность ООО «Трубспецмонтаж» составлена в соответствии с ФЗ 402-ФЗ и ФСБУ4/2023.

2.2 Применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность , предусмотренные для субъектов малого предпринимательства в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона **402-ФЗ**, так как является субъектом малого предпринимательства.

3.Учетная политика:

3.1 Объектом налогообложения Общества являются доходы, уменьшенные на величину расходов т.е. (Кассовый метод)

3.2.Основные средства.

Учет основных средств ведутся в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

3.3 Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Первоначальная стоимость ОС до 100000 руб. списываются на затраты производства по мере отпуска в эксплуатацию.

3.4 Учет материала ведется на сч. 10 «Материалы», а товары на реализацию на сч.41 «Товары»

3.5 Материалы и товары на реализацию списываются по средней себестоимости (пункт 16 ПБУ 5/01)

3.6 Затраты на производство работ и услуг собираются по Дт.20сч. «Основное производство», а расходы по реализации товара ведутся на счете - 44 «Расходы на продажу»

3.7 Учет Доходов ведется Кассовым методом, по мере поступления денежных средств на Расч.счет или в касс. Согласно правилами п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

3.8 Учет Расходов ведется в соответствии с правилами п.18 ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также в соответствии с иными нормативными актами по бухгалтерскому учету.

3.9 Дебиторскую (Кредиторскую) задолженность, срок исковой давности которых истек, списывать по результатам инвентаризации на финансовый результат.

4.Учет **Заемные средства.**

4.1 Установить дополнительные расходы с получением заемных средств, списывать в том отчетном периоде в котором они были произведены, на операционные расходы. Либо сумму начисленных процентов включать в фактическую стоимость – при оприходовании товаро - материальных ценностей и основных средств.

5. **Убыток прошлых лет:** погасить Решением единственного учредителя общества в текущем налоговом периоде, из нераспределенной прибыли прошлых лет, в полном объеме.

6. Резерв по сомнительным долгам не создается.

7. Данная Учетная политика для целей Бухгалтерского учета является не исчерпывающей и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок ведения Налогового учета значительных изменений может дополняться отдельными **Приказами** Общества.

8. Учетная политика ООО «Трубспецмонтаж» для целей Бухгалтерского учета, утверждена Приказом №8 от 25.12.2025г. Директором - Веденькиным Д.Н.

9. Расшифровка показателей **Баланса** и Финансовых результатов:

9.1 Актив Баланса

1) Денежные средства (стр. 1250) – 20000 руб. Остаток денежных средств на расчетном счете

2) Финансовые и другие оборотные активы (стр.1240) – 787000руб Займы выданные другой организации.

9.2 Пассив Баланса

1) Капитал и резервы (стр.1370) – 797000 руб. Нераспределенная прибыль прошлых лет.

2) Кредиторская задолженность (стр.1520) – 10000руб задолженность по налогам .

10. Показатели Финансового результата за период с 1 января по 31 декабря 2025г.

10.1 Выручка за 2025г. Составила – **869000руб.**

10.2 Расходы - **842 000руб.**

1) в расходы вошли: продажа товаро материальных ценностей – 609841руб

2) расходы на арендуемую площадь – 163050руб.

3) расходы на зар.плату -- 44880 руб.

4) отчисление во вне бюджетные фонды - 14102руб

5) Услуги Банка (прочие расходы) - 10127 руб.

11. Единый налог на прибыль по УСН за 2025г. составил – 8690руб.

Директор ООО ТСМ – Веденькин Д.Н.