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

Общество с ограниченной ответственностью «ЗАВОД КЛЕММА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

С 01.08.2016 г., согласно Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства, Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЗАВОД КЛЕММА».
1.2. Юридический адрес: 454071, ЧЕЛЯБИНСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ЧЕЛЯБИНСК, УЛ. ОКТЯБРЬСКАЯ (ПЛАНОВЫЙ ЧТЗ), Д. 1, КВ. 172
1.3.Дата государственной регистрации – 09.10.2014 г.
1.4. Основной вид деятельности – 32.99 Производство прочих готовых изделий, не включенных в другие группировки.
1.5. Численность сотрудников на 31 декабря 2025 года составляет 0 человек.
1.6. Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей. Участником Общества является Сайфулин Рашид Мухамедович с долей 100%. Изменения в составе участников общества (размере долей) в течение 2025 года не осуществлялись.
1.7. Единоличный исполнительный орган – с 09.10.2014 г. по 17.02.2025 г. директором Общества являлся Афанасенко Сергей Анатольевич. С 18.02.2025 директор Общества Сайфулин Рашид Мухамедович.
1.8. Общество находится на упрощенной системе налогообложения и не является плательщиком НДС.
1.9. Филиалов и Обособленных подразделений у Общества нет.
1.10. Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности
Бухгалтерская отчетность ООО «ЗАВОД КЛЕММА» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие».

4.1 Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Срок полезного использования для приобретенных объектов основных средств устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта.

4.2. Запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в течении периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости путём деления общей себестоимости вида (группы) запасов на их общее количество. При этом учитываются как остатки на начало периода, так и поступившие в течении периода запасы.

4.3. Займы и кредиты

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

4.4. Доходы и расходы

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка признается по отгрузке, в момент фактической передачи товаров, работ или услуг покупателю, независимо от даты поступления оплаты.

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. Расходы по обычным видам деятельности формируются из расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов и расходов, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров (расходы по содержанию и эксплуатации основных средств и иных внеоборотных активов, а также по поддержанию их в исправном состоянии, коммерческие расходы, управленческие расходы и др.).

Списание общехозяйственных и коммерческих расходов бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи».

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Наименование	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Амортизация, тыс.руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г., тыс.руб.
Сооружения	448	448	0
Оборудование	103	25	78

6. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество не получало в 2025 году имущество в аренду.

7. Финансовые и другие внеоборотные активы

В строке 1170 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года отражена доля в уставном капитале учреждённого юридического лица ООО "Триэф" ИНН 7452170628 75%, равная 7500 рублей

8. Запасы

В составе запасов по строке 1210 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года отражена себестоимость материалов на складе.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года отражена сумма денежных средств на расчетных счетах Общества.

10. Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года отражены следующие данные:

- Авансы поставщикам – 35 тыс.руб.
- Задолженность покупателей – 386 тыс.руб.
- Денежные займы (беспроцентные), выданные учрежденному юридического лица ООО "Триэф" ИНН 7452170628 – 29 500 тыс.руб.
- Расчеты с бюджетом – 4 тыс.руб.

11. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года отражены займы, полученные от:

- единственный участник Общества Сайфулин Рашид Мухамедович – 13 050 тыс.руб.
- Индивидуальный предприниматель Сайфулин Рашид Мухамедович – 8 000 тыс.руб.

12. Краткосрочная кредиторская задолженность

По строке 1520 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года отражены следующие данные:

- Задолженность поставщикам - 360 тыс.руб.
- Расчеты с бюджетом – 7 тыс.руб.

13. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	01.12.2025	-
Материально-производственные запасы	01.12.2025	-
Расчеты с поставщиками и заказчиками	01.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

14. Оценочные обязательства и резервы

Резерв на отпуска не создавался

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Резерв под снижение стоимость материально-производственных запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценивания материально-производственных запасов.

15. Труд и заработная плата

Заработная плата в 2025 году не начислялась и не выплачивалась.

16. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В 2025 году Обществом производственная деятельность не велась

16. Иная информация

16.1. Общество не планирует ликвидацию в 2026 году.

16.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывной деятельности.

16.3. Принятая предприятием учетная политика применяется последовательно из года в год.

16.4. События после отчетной даты, способные повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Директор ООО «ЗАВОД КЛЕММА» Сайфулин Р.М.

31.03.2026 г.