

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Яшма» (ООО «Яшма»)

ИНН 6603004415, КПП 668301001, ОГРН 1026600629912

1. Общая информация об организации

ООО «Яшма» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Адрес: 624262, Свердловская область, г. Асбест, ул. Промышленная, соор. 1А, офис 3

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

80.20 Деятельность систем обеспечения безопасности.

Дополнительные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.21 Производство электромонтажных работ;

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;

43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ
и другие.

Единоличный исполнительный орган — директор Третьяков Владимир Савельевич.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

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

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Основание составления бухгалтерской отчетности

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

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом один раз в год - 31 декабря.
Переоценка основных средств Обществом не производится.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Иная существенная информация.

Раскрывается в случае наличия.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса.

3.1. Запасы.

По состоянию на 31 декабря 2025 года в составе запасов числятся товары для перепродажи в сумме 192 тыс. руб.

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2025 года состоят из средств на расчетном счете в банке в сумме 1661 тыс. руб.

3.3. Дебиторская задолженность.

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет 2213 тыс. руб., в том числе:

- задолженность покупателей и заказчиков – 2167 тыс. руб.,
- задолженность по налогам и сборам (переплата) – 17 тыс. руб.,
- прочая задолженность – 29 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался. При оценке сомнительной задолженности Общество принимает во внимание срок просрочки, финансовое состояние должника, наличие судебных разбирательств.

3.4. Капитал.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. В 2025 году изменений не было.

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2025 года составляет 3369 тыс. руб.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 3120 тыс. руб.

3.5. Кредиторская задолженность.

По состоянию на 31 декабря 2025 год кредиторская задолженность составляет 687 тыс. руб., в том числе:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 9 тыс. руб.,
- задолженность по налогам и сборам – 74 тыс. руб.,
- задолженность перед прочими кредиторами – 462 тыс. руб.,

- прочая задолженность –142 тыс. руб.

4.Пояснения к отчету о финансовых результатах.

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Выручка от реализации работ и услуг за 2025 год составила 8914 тыс. руб. В отчетном году выручка Общества увеличилась по сравнению с прошлым годом благодаря успешным управленческим решениям по заключения новых контрактов на выполнение работ и услуг.

Себестоимость по обычным видам деятельности за 2025 год составила 4380 тыс. руб., в том числе: материальные затраты в сумме -2081 тыс. руб. и общехозяйственные расходы в сумме - 2299 тыс. руб.

4.2. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы за 2025 год составили 337 тыс. руб., в том числе:

- доходы от прочей реализации (материалы и т.д.) – 327 тыс. руб.,
- прочие доходы –10 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 год составили 215 тыс. руб., в том числе:

- стоимость реализованного прочего имущества (материалы и т.д.) – 188 тыс. руб.,
- расходы на услуги банка – 23 тыс. руб.,
- прочие расходы - 4 тыс. руб.

4.3. Налоги на прибыль и другие обязательные платежи.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы». Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, за 2025 год составил 217 тыс. руб., исчислен по ставке 6%.

Директор ООО «Яшма»

Третьяков В.С.

Главный бухгалтер ООО «Яшма»

Третьяков В.С.