

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Темп» за 2025 год

1. Общая информация об организации

ООО «Темп» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством РФ.

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

ООО «Темп» создан 10 декабря 2007г

Численность составляет 15 человек.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025год составлена в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 № 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 отчетных 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.

2. Основные виды деятельности

Основным видом экономической деятельности общества по ОКВЭД 52.11 Розничная торговля в неспециализированных магазинах преимущественно пищевыми продуктами.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменились.

Наличие и движение ОС

Первоначальная стоимость на начало года 4311 тыс. руб.

Незавершенное строительство 3822 тыс. руб.

Поступило 4108 тыс. руб.

Начислено амортизации за отчетный период 494 тыс. руб.

Накоплено амортизации на начало года 2457 тыс. руб.

Накоплено амортизации на конец года 2951 тыс. руб.

Первоначальная стоимость на 31.12.2025 8419 тыс. руб.

5. Расходы по обычным видам деятельности

Затраты	2025г
Материальные затраты	63257
Затраты на оплату труда	6357
Отчисления на социальные нужды	1754
Амортизация	494
Прочие затраты	1069
Итого по обычным видам деятельности	72931

6. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства в 2025 году были погашены

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 110000 руб. и оплачен полностью

Участниками Общества являются Закиров Р.К. – доля участия 63%, Дьячкова И.В. – доля участия 37%

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 5 100 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала
- отчет о движении денежных средств
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.