Общество с ограниченной ответственностью ООО "Тезор"

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

1. Основные сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Тезор"
Дата регистрации: 12.12.2017
ИНН 9721060010
КПП 772101001
ОГРН 5177746315742
Юридический адрес: 109431,г.Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Выхино-Жулебино, Ул. Привольная, д. 70, к. 1,помещ. 1/2
Уставной капитал: 100 000 рублей
Основной вид деятельности по ОКВЭД: 13.10 Подготовка и прядение текстильных волокон
Дополнительный вид деятельности по ОКВЭД: 46.41 Торговля оптовая текстильными изделиями
52.10 Деятельность по складированию и хранению
82.92 Деятельность по упаковыванию товаров

Среднесписочная численность: 30 человек
Высшим органом управления является общее собрание участников.
Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – Генеральным директором – Лизуновой Евгенией Викторовной.
Деятельность Обществом осуществлялась на протяжении всего периода 2025 года.

2. Основные показатели баланса за отчетный период

Показатели динамики баланса за 2025 год

Всего активов 9 738 тыс. руб , по сравнению с 2024 годом – уменьшение, в том числе за счет запасов – 9 924 тыс. руб. на конец 2025 года, дебиторской задолженности – 6 774 тыс. руб. Кредиторская задолженность на конец 2025 года увеличилась и составила 8 698 тыс. руб.

Финансовые результаты

Выручка в 2025 году составила 46 434 тыс. руб.
Себестоимость продаж 44 872 тыс. руб.
Прочие доходы 47 тыс. руб.
Прочие расходы 1 073 тыс. руб.
Налог на прибыль 477 тыс. руб.

Результат деятельности за 2025 год – прибыль в сумме 59 тыс. руб. (за 2024 год была сформирована прибыль в сумме 195 тыс. руб.)

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 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. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом Генерального директора ООО «Тезор». В отчетном периоде Учетная политика не изменялась.

Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет осуществляется по возмездному договору с ИП Румянцев Н.К.

1) ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации (п.1 ст.5 Федерального закона №129-ФЗ);

2) ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет руководитель организации (п.5 ст.7 федерального закона № 129-ФЗ).

Резервы предстоящих расходов и платежей на ремонт основных средств; по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию; предстоящих расходов, направляемых на цели, обеспечивающие социальную защиту инвалидов не создаются.

Общество не создает оценочные резервы

Общество не формирует резерв на предстоящие расходы на оплату отпусков.

Инвентаризация имущества и обязательств.

В соответствии с п. 15 Положения о бухгалтерском учете и отчетности в РФ, Методические указания по проведению инвентаризации. Приказ Минфина РФ от 15 июня 1995г., № 49 Общество проводит ежегодную инвентаризацию имущества, активов и обязательств перед составлением годового отчета, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством.

Дата представления бухгалтерской отчетности. Согласно Федеральному закону от 05.12.2011 № 402-ФЗ » О бухгалтерском учете» отчетность за 2025г. сдается не позднее 31 марта 2026г. Согласно ст. 15 Закона 402-ФЗ отчетным периодом для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (отчетным годом) является календарный год - с 1 января по 31 декабря включительно.

Порядок рассмотрения и утверждения годовой бухгалтерской отчетности.

Согласно п. 80 Положения о бухгалтерском учете и отчетности в РФ, Закону 402-ФЗ и Уставу организации отчетность подписывается единоличным исполнительным органом организации и утверждается общим собранием акционеров.

Активы обязательства в иностранной валюте отсутствуют.

Краткосрочные и долгосрочные прочие активы и обязательства отсутствуют.

Основные средства- отсутствуют.

Способ оценки сырья и материалов, списанных в производство, а также реализованных покупных товаров - по средней стоимости.

Оценка производственных запасов производится по фактической себестоимости. Основание: Положение поведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, п.58 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

Стоимость товарно-материальные ценностей при передаче их в эксплуатацию, списывается со счета 10 в состав управленческих расходов.

Списание стоимости материалов в затраты осуществляется по средней стоимости.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются согласно ст. 545.15 НК РФ по элементам затрат.

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов осуществляется в конце месяца путем переноса их стоимости на счет 90 (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы будущих периодов списываются равномерно. Основание – п. 55 Положения по

ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ.

Существенных изменений в учетной политике в течение года не было.

Существенные изменения учетной политики на 2026 год не планируются.

5. Информация о непрерывности деятельности

Организация планирует продолжать деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская отчетность за отчетный год подготовлена на основе принципах непрерывности деятельности.