Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

за 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью «Статус»

1. Основные сведения об организации.

*ООО « **Статус** », юридический и фактический адрес:*

394005, г.Воронеж ул. Владимира Невского д.59/1,офис. 215

Дата государственной регистрации: 17.06.2014г

ОГРН: 1143668027931

ИНН: 3662204690

КПП: 366201001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» в редакции 15.12.2025 г.

Численность сотрудников, работающих в обществе на конец отчетного периода составила 91 человек.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 г. составила 42 человек.

Основной вид деятельности Общества : Производство санитарно-технических работ , монтаж отопительных систем и систем кондиционирования.

Директор Третьяков Андрей Александрович

Деятельность осуществлялась в 2025 года и была направлена на получение доходов.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 000 рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации.

*Выручка от выполнения работ, оказания услуг в 2024 году составила **171 592** тыс. руб. (без НДС)*

*Выручка от выполнения работ, оказания услуг в 2025 г. составила **руб. 173 950** тыс. руб. (без НДС)*

3. Расходы, связанные с реализацией.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг в 2024 году составили- ***149 649*** *тыс. руб. (без НДС)*

В 2025г. расходы. связанные с выполнением работ, оказанием услуг составили – ***169 915*** *тыс. руб.. (без НДС).*

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2024 году составил ***21 944*** *тыс. руб.*

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году составил ***4 035*** *тыс.руб.*

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2024 году ***1 964*** *тыс руб. составила руб.*

Сумма прочих доходов в 2025 году составила ***2 481*** *тыс руб.*

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2024 году составила – ***1168*** *тыс. руб.*

Сумма прочих расходов в 2025 году составила – ***7 191*** *тыс.руб., В связи с окончанием работ на объектах строительства были проведены инвентаризации , на основании которых были списаны материалы по причине брака, недостачи и невозможности дальнейшей перепродажи.*

7. Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом.

Прибыль(доход) составил 5 407 тыс. руб.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности.

Финансовый результат, полученный в 2024 году составил ***17 020*** *тыс. руб.*

Финансовый результат, полученный в 2025 году составил ***(6 082)*** *тыс. руб*

Убыток, отраженный в бухгалтерском учете 2025 года , но по факту сложившийся в совокупности за 2022-2025 год, произошел из- за списания запасов (материалов) в результате инвентаризации по окончанию работ на 4 объектах строительствах в 2025 году. Причины списания : недостача, брак, материал не соответствующий проектам., материал неликвидный для продажи.

9. Начисление премий, вознаграждений по итогам 2025года.

В течении 2025 года начислялись премии и вознаграждения помесячно за счет себестоимости

10. Сведения об учетной политике организации.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Первоначальная стоимость ОС *Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1*

Основные средства *не переоцениваются.*

Активы, *в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.*

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту *основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.*

Инвентаризация ОС *производится 1 раз в 3 года.*

Оценка МПЗ при выбытии. *При приеме МПЗ учитываются по фактической стоимости и списываются по средней себестоимости в разрезе едениц учета.*

Обществом не создается *резерв по сомнительным долгам*

Выручка *от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.*

Затраты на производство *учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.*

Управленческие расходы*, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».*

Коммерческие и управленческие расходы *признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99), к косвенным расходам относятся все расходы, не поименованные в перечне прямых расходов.*

При выбытии ***финансовых вложений*** *их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.*

*Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.*

*Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.*

***Резервы предстоящих расходов** на выплату отпускных в 2025 году не создавались.*

***Общество не создает резерв по сомнительным долгам, в целях бухгалтерского учета**.*

***Полученные займы и кредиты** учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:*

- *При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;*
- *При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.*

Директор _____ *Третьяков А.А.*