

Общество с ограниченной ответственностью «КРИСТАЛЛ»

443001, Россия, Самарская обл., г. Самара, ул. Садовая, д. 313, оф. 18
ИНН 6315655900 ОГРН 1146315001128
р/сч 40702810929180005295 в Филиал «Нижегородский» АО «АЛЬФА-БАНК»
к/сч. 30101810200000000824 БИК 042202824
тел.(846) 972-74-55

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «КРИСТАЛЛ» ЗА 2025 ГОД

1. Сведения об обществе

ООО «КРИСТАЛЛ» ИНН 6315655900 КПП 631701001 зарегистрировано 05.03.2014, ОГРН 1146315001128, ОКПО 21279578.

Основным видом деятельности Общества является: Ремонт машин и оборудования (код по ОКВЭД 33.12)

Участники Общества: Физические лица – 100%

Общество не имеет представительств, филиалов и обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Среднесписочная численность (с совместителями) Общества по состоянию на 31.12.2025г. составила 1 человек, на 31.12.2024 – 1 человек

Общество в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

Сделки между связанными сторонами в 2025 году не осуществлялись.

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. У Общества отсутствуют основные средства, капитальные вложения не осуществлялись.

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. У Общества отсутствуют нематериальные активы.

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Общество не осуществляло финансовые вложения

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Запасы

Показатель статьи бухгалтерского баланса «Запасы» Общества на 31.12.2025г. составляет 7 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы	1210	1 159	1 968	1 958

У Общества нет запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

4. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 3 615 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Дебиторская задолженность	1230	3 615	497	718
в том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками		2 670	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		412	447	642
Расчеты по налогам и сборам		13	7	-
Расчеты с подотчетными лицами		-	35	68
Сальдо по ЕНС		520	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		-	8	8

5. Денежные средства

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

Структура денежных средств на 31.12.2025 г. представлена в таблице:

в тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2025г.	Сумма на 31.12.2024г.	Сумма на 31.12.2023г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	298	93	1
Касса	1 426	566	648
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	1 724	659	649

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств на расчетных счетах;

6. Капитал и резервы

Капитал и резервы представлены в таблице:

в тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Сумма чистых активов	3 075	438	446

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль	3 065	428	436

Уставный капитал и ценные бумаги Общества:

Размер уставного капитала – 10 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал Общества оплачен полностью.

7. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2025г. Общество имеет задолженность по заемным средствам перед физическим лицом – 1 300 тыс.руб.

8. Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 2 127 тыс. руб.

Состав кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Кредиторская задолженность	1520	2 127	2 686	2 879
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.		6	38	38
Расчеты с покупателями и заказчиками, в т.ч.		958	1 845	1 895
Расчеты по налогам и сборам, в т.ч.		1 157	771	832
Налог УСН		1046	655	772
НДФЛ		111	47	60
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		6	6	13
Расчеты с персоналом по оплате труда		-	26	101

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025г. отсутствует.

Задолженность перед персоналом у Общества по выплате заработной платы на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. является текущей.

9. Выручка

Основной вид деятельности Общества – Ремонт машин и оборудования (код по ОКВЭД 33.12)

Структура выручки по видам деятельности представлена в таблице:

в тыс. руб.

№	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Ремонт машин и оборудования (код по ОКВЭД 33.12)	19 634	2 619
	Итого	19 634	2 619

10. Себестоимость

Себестоимость продаж

в тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
-------------------------	----------	----------

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Материальные затраты	14 788	2 051
Амортизация основных средств	-	-
Расходы на оплату труда	144	90
Отчисления на социальное страхование	45	28
Прочие затраты	832	273
Итого по элементам	15 809	2 442
Изменение остатков незавершенного производства	-	-
Итого	15 809	2 442

11. Проценты к получению

Расшифровка процентов к получению в таблице:

в тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Проценты по договорам займа к получению	-	-
Проценты по депозитам к получению	-	-
Итого	-	-

12. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов стр. 2340 представлена в таблице:

в тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Кредиторская задолженность по авансам полученным от заказчиков, по которым истекли сроки исковой давности (сч.62.02)	2 801	-
Кредиторская задолженность, по которым истекли сроки исковой давности (сч.60.01)	31	-
Итого	2 832	-

13. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов стр. 2350 представлена в таблице:
руб.

в тыс.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Пени (штрафы) по налогам, сборам, страховым взносам (кроме налога на прибыль)	-	10
Расходы на услуги банков	47	40
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	720	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)	-	4
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	213	-
Итого	980	54

14. Налог по УСН

Общество применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы» 6%

16. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

11.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.