

Пояснение к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об обществе

1.1. Полное наименование фирмы:

Общество с ограниченной ответственностью «ЭТАЛОН-А».

1.2. Форма собственности: частная собственность.

1.3. Юридический адрес:

457040, Челябинская обл., г. Южноуральск, ул. Куйбышева, 24, офис 2.

1.4. Фактический (почтовый) адрес:

457040, Челябинская обл., г. Южноуральск, ул. Куйбышева, 24, офис 2.

1.5. Дата государственной регистрации: 20.09.2016 г.

1.6. Учредители: Клюкин Никита Сергеевич.

1.7. Уставный капитал **40 тыс. руб.**

Доля в уставном капитале оплачена полностью.

1.8. Основным видом деятельности организации является:

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

1.9. Численность работающих на отчетную дату 18 человек.

2. Применяемые способы учета

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом № 5 от 28.12.2024 г.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1.2. Бухгалтерский учет в организации осуществляется Генеральным директором. Генеральный директор обеспечивает соответствие осуществляемых хозяйственных операций законодательству РФ, контроль за движением имущества и выполнением обязательств.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Применяемая система налогообложения - УСН «Доходы минус Расходы».

2.2.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1.01.2002 г. № 1.

2.2.3. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

2.2.4. Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. составила 2 409 тыс. руб.

2.2.5. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000,00 руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются в расходы по мере отпуска их в эксплуатацию.

2.2.6. Запасы на 31.12.2025 г. составили 9 627 тыс.руб.

2.2.7. Прямые расходы в целях налогообложения совпадают с перечнем прямых расходов в бухгалтерском учете.

2.2.8. Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

2.2.9. Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости равной фактически понесенным расходам по их приобретению.

2.2.10. На конец отчетного периода финансовые вложения отсутствуют.

2.2.11. На конец отчетного периода инвестиционные вложения отсутствуют.

3. Анализ финансовых показателей деятельности организации

3.1. Выручка от реализации работ, услуг за 2025 год составила 138 470 тыс.руб., в т.ч. НДС 6 594 тыс.руб. Расходы, связанные с реализацией работ, услуг составили 150 022 тыс.руб. Управленческие расходы составили 1 654 тыс.руб.

3.2. Прочие доходы составили 144 тыс.руб. Прочие расходы составили 453 тыс.руб. Налог на доходы при упрощенной системе налогообложения составил 1 220 тыс.руб.

3.3. По итогам работы за 2025 год Общество получило прибыль в размере 5 545 тыс.руб.

3.4. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 11 063 тыс.руб.: авансы выданные (поставщики и подрядчики) – 4235 тыс.руб., расчеты с покупателями и заказчиками – 5 877 тыс. руб., прочие – 951 тыс.руб.

3.5. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 17 728 тыс.руб.: поставщики и подрядчики – 12 363 тыс.руб., покупатели и заказчики – 3 306 тыс.руб., расчеты по налогам и сборам – 2 058 тыс.руб.

3.6. Остаток денежных средств на расчетном счете на 31.12.2025 г. составил 214 тыс. руб.

3.7. Создание резерва сомнительных долгов не производилось.

3.8. Информация об обеспеченностях и обязательствах – нет.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Порядок расчетов с директором, выплата зарплаты – согласно штатному расписанию.

5. Информация о непрерывности деятельности

Общество не планирует прекращение деятельности в следующем году.

6. Информация о недобросовестных действиях, способных оказать влияние на деятельность Вашей организации – нет.

7. Информация о судебных разбирательствах и претензиях

Судебные разбирательства отсутствуют.

8. Основные риски деятельности.

Правовые риски - инфляция, изменение в законодательстве о долевом строительстве.

9. Исправление ошибок: в бухгалтерском учете и отчетности ошибка признается существенной, если в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период показатели статьи бухгалтерской отчетности исказился более чем на 5%.

10. Информация об арендованных помещениях и активах, приобретенных в лизинг.

Арендуется помещение у взаимозависимого лица.

Генеральный директор
ООО «ЭТАЛОН-А»
31.03.2026 г.

Н.С. Клюкин