

ООО "ТОТАЛ" (ИНН 3616020360)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ТОТАЛ»

1.2. Юридический адрес – 396334, Воронежская область, Новоусманский район, поселок Совхоза
«Воронежский», ул. Воронежская, д. 13а, офис 13

1.3. Дата государственной регистрации – 27.03.2017

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Дирекция	1

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.5. Уставный капитал составляет 10000 руб.

Учредитель: Кузнецова Мария Игоревна

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Деятельность в области права (Услуги)

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", 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)).

7.3. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 « общехозяйственные расходы» на конец каждого отчетного периода списывается на финансовые результаты (пп «г» п.26 ФСБУ 5/2019)

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный Директор - Кузнецова Мария Игоревна

Главный бухгалтер - Кузнецова Мария Игоревна

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества – не подлежит

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

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).

2.1. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.1.1. 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)

2.1.2. 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)

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Организация приняла решение не признавать право пользования активом (п.11,12 ФСБУ 25/2018) и обязательство по аренде, арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

На балансе организации числятся следующие основные средства:

Транспорт:

- Автомобиль ИНФИНИТИ QX80, регистрационный номер X241XX36
- Автомобиль Ягуар E-PACE, регистрационный номер C999BM36
- Автомобиль НИССАН ПАТРОЛ, регистрационный номер X241XX36

Объекты недвижимого имущества:

Жилой дом: кадастровый номер 36:34:0607047:59, адрес: Воронеж, ул.Белинского д.4, площадь 47,5 кв.м.

Нежилое помещение: кадастровый номер 36:34:0508001:12556, адрес: г.Воронеж, пр-кт Патриотов, 47з, площадь 614,80 кв.м

Нежилое помещение: кадастровый номер 36:34:0508001:15500, адрес: г.Воронеж, пр-кт Патриотов, 47з, площадь 730,70 кв.м

Земельные участки:

Земельный участок: кадастровый номер 36:34:0607047:28, адрес: Воронеж, ул.Белинского д.4, площадь 309 кв.м.

Земельный участок: кадастровый номер 36:34:0508001, адрес: г.Воронеж, пр-кт Патриотов, 47, площадь 1817 кв.м

Земельный участок: кадастровый номер 36:34:0508001:11, адрес: г. Воронеж, пр-кт Патриотов, 47з, площадь 4104 кв. м

Земельный участок: кадастровый номер 47:07:0157001:92, адрес: Ленинградская область, Всеволожский район, урочище «Леболовская Твердыня», 32 км Приозерского шоссе, площадь 23000 кв. м

Земельный участок: кадастровый номер 47:07:0157001:89, адрес: Ленинградская область, Всеволожский район, урочище «Леболовская Твердыня», 32 км Приозерского шоссе, площадь 45300 кв. м

4.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

4.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

4.3. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

4.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

4.5. Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

4.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

4.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

4.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

5. Учет запасов

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)

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)

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)

6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	30.12.2025	
Дебиторская и кредиторская задолженность по покупателям	30.12.2025	
Расчеты с персоналом	30.12.2025	
Дебиторская и кредиторская задолженность по поставщикам	30.12.2025	
Финансовые вложения	30.12.2025	

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6.1. Выявление сомнительной дебиторской задолженности.

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

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

6.1.2. 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.

6.1.3. 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)

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В 2025 году организацией основная деятельность не осуществлялась

8. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

9. Бухгалтерская отчетность

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 к Учетной политике.
(Основание: п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.



Генеральный директор

Кузнецова М.И.