

## Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Кластер»

09 июня 2026г

### 1. Общие сведения

ООО «Кластер» зарегистрировано в г. Димитровград от 02 ноября 2011г.

2. **Юридический адрес: 433508, Ульяновская область, г.Димитровград, ул. Ульяновская дом 4**

3. **ИНН 7329005164**

4. **КПП 732901001**

5. **ОКПО 87799434**

6. **ОГРН 1117329002878**

7. **ОКОПФ 65**

8. **Генеральный директор Салихов Д.В.( действует на основании устава )**

9. **На основании приказа № 3 от 03.11.2020г обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на руководителя.**

10. **Устав капитал 15 000 рублей, оплачен полностью.**

11. Основной вид деятельности — Производство прочих деревянных строительных конструкций и столярных изделий (ОКВЭД 16.23 ).

Организация является субъектом малого предпринимательства (доход за 2025 год составил 527 тыс. руб., среднесписочная численность — 1 человек).

### 2. Учётная политика и способы ведения учёта

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для СМП:

Система налогообложения - УСН доходы минус расходы.

Доходы и расходы признаются кассовым методом.

- ПБУ 18/02 не применяется.
- Изменения учётной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчёт не производится).
- Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом один раз в год.
- Резервы по сомнительным долгам не создаются.

### 3. Расшифровка отдельных показателей на 31.12.2025 г

Основные средства: балансовая стоимость на конец года составляет 577 тыс. руб. (оборудование). Износ начислен полностью.

стр. 1210 Запасы. Готовая продукция предназначена для продажи 60 тыс. руб.

стр. 1250 Денежные средства 22 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 144 тыс. руб., в том числе задолженность одного крупного покупателя (ООО «ПермМонтажСтрой».

|          |                     |                              |
|----------|---------------------|------------------------------|
| Стр.1300 | Капитал и резервы   | 170 тыс. руб. ( в том числе) |
|          | Уставной капитал    | 15 тыс. руб.                 |
|          | Собственный капитал | 155 тыс. руб.                |

|           |                            |                                                                   |              |
|-----------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------|
| стр. 1520 | Кредиторская задолженность | 56 тыс. руб., состоит из текущей задолженности перед поставщиками | 52 тыс. руб. |
|           | по налогам                 |                                                                   | 4 тыс. руб.  |

#### **Форма №2**

|           |         |            |               |
|-----------|---------|------------|---------------|
| Стр. 2110 | выручка | Реализация | 564 тыс. руб. |
|-----------|---------|------------|---------------|

|           |         |                                              |               |
|-----------|---------|----------------------------------------------|---------------|
| Стр. 2120 | расходы |                                              | 518 тыс. руб. |
|           |         | С/с собственного производства                | 37 тыс. руб.  |
|           |         | Зарплата                                     | 269 тыс. руб. |
|           |         | Налоги                                       | 133 тыс. руб. |
|           |         | оборудование                                 | 39 тыс. руб.  |
|           |         | услуги по отправке отчетности                | 10 тыс. руб.  |
|           |         | фискальный накопитель для кассового аппарата | 30 тыс. руб.  |

|           |                            |                      |
|-----------|----------------------------|----------------------|
| стр. 2350 | прочие расходы             | 14 тыс.руб.( из них) |
|           | обслуживание р/сч. в банке | 8 тыс. руб.          |
|           | текущий налог              | 6 тыс. руб.          |

#### **4. События после отчётной даты**

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

Генеральный директор

Салихов Д.В.