

Общество с ограниченной ответственностью
«Промэнергоконтакт»

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу за 2025 год**

I. Информация об организации

1.1. Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Промэнергоконтакт»

1.2. Краткое наименование организации:

ООО «Промэнергоконтакт»

1.3. Регистрационные номера:

ИНН 7801675512, КПП 780101001, ОКТМО 40307000, ОГРН 1197847238995

1.4. Юридический и почтовый адрес:

199004, Санкт-Петербург г, Биржевой пер, дом 2, литера А, помещение 22-Н, офис 3.12

1.6. Ф.И.О., должность руководителя организации:

Скорняков Анатолий Владимирович, генеральный директор

1.7. Ф.И.О., должность главного бухгалтера организации:

Скорняков Анатолий Владимирович, генеральный директор

1.7. Среднесписочная численность работников за 2025 год: 0

1.8. Размер уставного капитала организации: 10000,00 (десять тысяч) рублей 00 копеек

1.9. Суммарная доля участия в уставном капитале Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований, общественных, религиозных организаций, фондов: 0%

1.10. Суммарная доля участия иностранных юридических лиц и (или) юридических лиц, не являющихся субъектами малого и среднего предпринимательства: 0%

1.11. Дата и номер записи в Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства: 10.01.2020г.

1.12. Основные виды деятельности организации:

46.75 – Торговля оптовая химическими продуктами

1.14. Прочие вопросы деятельности организации:

За 2025 год организация не вела деятельность в виду отсутствия потребителей на свои услуги. В дальнейшем планируется продолжение деятельности при появлении новых покупателей или открытии новых видов деятельности.

II. Сведения об учетной политике

2. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Изменения в Учетную политику в отчетном периоде не вносились.

- 2.1 Способы ведения бухгалтерского учета и применение отдельных норм и ПБУ:
Согласно ФЗ №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФЗ №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ»
- Организация является субъектом малого предпринимательства (микроорганизация) и:
- а) применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета,
 - б) не применяет ПБУ 18/02, ПБУ 16/02, ПБУ 12/2010,
 - в) не переоценивает основные средства и НМА, не переоценивает финансовые вложения и не проверяет их на обесценивание,
 - г) производит исправление всех ошибок, в том числе существенных, без ретроспективного пересчета,
 - д) отражает в бухотчетности последствия изменения учетной политики с того года, когда они установлены, без пересчета показателей прошлых периодов.
- 2.2 Способ определения выручки:
Определяется с учетом п. 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации", утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н
- Выручка признается в бухгалтерском учете методом начисления, при наличии следующих условий:
- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
 - б) сумма выручки может быть определена;
 - в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
 - г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
 - д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
- Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.
- 2.3 Расходы признаются:
Признаются с учетом п. 18 ПБУ 10/99 "Расходы"
- Расходы признаются в бухгалтерском учете методом начислений, при наличии следующих условий:
- а) расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

*организации",
утвержденного
Приказом
Минфина
России от
06.05.1999 N
33н,
п. 7 ПБУ
15/2008 "Учет
расходов по
займам и
кредитам",
утвержденного
Приказом
Минфина
России от
06.10.2008 N
107н*

б) сумма расхода может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования линейным способом.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Все расходы по займам признаются прочими расходами организации.

2.4. Прочая информация об Учетной политике организации

а) Учет основных средств:

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения

б) Учет запасов:

Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

III. Информация о существенных фактах хозяйственной жизни

3.1. Доходы Общества за 2025 год составили:

- от основной деятельности – 0,00 тысяч рублей,
- внереализационные доходы – 0,00 тысяч рублей.

3.2. Заработная плата и иные выплаты физическим лицам не производились. В Обществе один сотрудник по совместительству – генеральный директор.

3.3. Расходы Общества за 2025 год составили:

- расходы по обычной деятельности – 110,80 тысяч рублей (в т.ч. аренда – 48,00, бухгалтерские и юридические услуги – 53,00, списание материалов по результатам инвентаризации 9,80)

- прочие расходы – 0,00 тысяч рублей,

- внереализационные расходы (расходы на услуги банков) – 8,64 тысяч рублей

3.4. Налог на доходы – 0,00 тысяч рублей

3.5. Штрафные санкции СФР – 1,00 тысяча рублей

3.6. Прибыль / Убыток за 2025 год составил 120,44 рублей.

3.7. Общество предполагает продолжение деятельности.

Руководитель организации: _____/Скорняков А.В.

Главный бухгалтер организации: _____/ Скорняков А.В.

" ____ " _____ 20__ г.