

Пояснительная записка

за период с 24.10.2024 год по 31.12. 2025 год

ООО «ПОБИ»

ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью «ПОБИ» создано 24 октября 2024 года. Современная динамично развивающаяся компания, зарегистрированная в Межрайонной ИФНС № 22 по Санкт-Петербургу от 24.10.2024.

Основной ОКВЭД организации 77.33 - Аренда и лизинг офисных машин и оборудования, включая вычислительную технику.

Юридический адрес общества:

198328, Санкт-Петербург г, проспект Кузнецова, дом 22, корпус 1 литера А, кв. 152.

Фактический адрес общества:

198328, Санкт-Петербург г, проспект Кузнецова, дом 22, корпус 1 литера А, кв. 152.

Генеральный директор ООО «ПОБИ» - Мамаев Сергей Геннадьевич.

Общество с ограниченной ответственностью «ПОБИ», является юридическим лицом - коммерческой организацией. Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей 00 копеек (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется в программе «1С бухгалтерия 8.3»

1.1 Применимость допущения непрерывности деятельности компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством компании, исходя о том, что компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности компании.

1.2. План счетов бухгалтерского учета

Компания применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

1.3 Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

1.4. Учет доходов

Доходы компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

А) доходы от обычной деятельности

Б) Прочие доходы

1.5. Учет расходов

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;

- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг, а также продажи (перепродажи) товаров.

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции и оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Не признаются расходами Компании выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся:

- расходы от процентов по полученным кредитам, займам
- услуги банков
- иные аналогичные расходы

Доходы от реализации за 24.10.2024-31.12.2025г.г. составляют 315 т.р., из них:

доходы от сдачи в аренду 315 т.р.;

Внереализационные доходы в сумме 142 т.р., из них:

- проценты по выданным договорам займам резидентам РФ – 142 т.р.;

Денежные средства на расчетных счетах на 31.12.25 г составляют 3 т.р.; кредиторская задолженность составляет на конец года 17 т.р., дебиторская задолженность составляет на конец года 499 т.р.

Себестоимость продаж составила 298 т.р., в том числе управленческие расходы 298 т.р.; проценты к уплате 1 163 т.р.; прочие расходы 589 т.р.

По итогу за период 24.10.2024-31.12.2025 бухгалтерский убыток от деятельности составляет 1 593 т.р..

Руководство ООО «ПОБИ» прикладывает все усилия, чтобы деятельность компании в дальнейшем приносила прибыль организации, изыскивает возможность осуществления иных видов деятельности предусмотренных Уставом общества.

Генеральный директор

Мамаев С. Г.