

*Пояснительная записка к
бухгалтерской отчетности
за 2025 год*

*Общество с ограниченной ответственностью
«Промышленный Парк Первомайский»*

1. Основные сведения.

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Промышленный Парк Первомайский», сокращенное наименование ООО «ПРОМПАК», ИНН/КПП 6800002230/680001001, зарегистрировано УФНС по Тамбовской области.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены «09» марта 2023 года, за основным государственным регистрационным номером 1236800001118.

Юридический и почтовый адрес: Российская Федерация, Тамбовская область, г. Тамбов, ул. Студенческая набережная, д.20, 392000.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.23	На 31.12.24	На 31.12.25
1	28	43

1.2. Основные виды деятельности.

– обработка металлических изделий механическая – ОКВЭД.25.62

1.3. Филиалы и представительства.

Общество не имеет филиалов (представительств).

1.4. Структура уставного капитала, основные акционеры (участники).

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 100 000 (сто тысяч) рублей. Учредителем является Каширский Валерий Александрович, доля 100%.

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах – не имеется.

2. Основные элементы учетной политики.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2025 год сформирована на основе следующих основных допущений:

- Активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.1. Основные средства.

Объекты основных средств отражены в балансе по остаточной стоимости.

Основные средства приняты к учету по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму фактических затрат по приобретению, сооружению, изготовлению и доведению до состояния пригодного к эксплуатации. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательства (оплату) не денежными средствами, признана стоимость ценностей, переданных организацией.

Амортизация основных средств производилась линейным способом от первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определяемого организацией самостоятельно.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в «Отчете о финансовых результатах» в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных фондов не производилась.

2.2. Нематериальные активы – отсутствуют по состоянию на 31.12.25г.

2.3. Незавершенное строительство – отсутствует на 31.12.25г.

2.4. Материально-производственные запасы.

В соответствии с учетной политикой поступление товарно-материальных ценностей и инвентаря производилось по фактической себестоимости приобретения.

Все операции по поступлению и движению материально-производственных запасов, отражались в учете на момент их поступления. В бухгалтерском учете поступление материалов отражалось по счету 10 «Материалы» с использованием субсчетов 10.01, 10.03, 10.05, 10.06, 10.07, 10.09.

Списание ТМЦ ежемесячно осуществлялось по фактической себестоимости единицы ТМЦ.

Реализация МПЗ производилась по рыночным (договорным) ценам.

2.5. Расчеты с дебиторами и кредиторами.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

2.6. Порядок учета кредитов и займов.

Задолженность по полученным кредитам и займам в Обществе является краткосрочной. Затраты по полученным кредитам и займам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как краткосрочная задолженность.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

2.7. Порядок формирования доходов.

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

- Доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- Прочие доходы.

2.8. Порядок формирования расходов.

Расходы организации в зависимости от их характера, условия осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- Расходы по обычным видам деятельности;
- Прочие расходы.

2.9. Отложенные налоги.

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002г № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 и 77 соответственно.

2.10. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Учетной политикой Общества установлен следующий критерий существенности для исправления ошибок: в размере 10% от величины соответствующей строки бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах (п.3 ПБУ 22/2010).

Существенных ошибок предшествующих периодов в отчетном году не выявлено. При изменении учетной политики Обществом принят уровень существенности в размере 10% от валюты баланса.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности.

3.1. Основные средства – на 31.12.25г в сумме 20 620 тыс.руб.

3.2. Запасы – на 31.12.25г в сумме 34 749 тыс.руб.

- 3.3. Дебиторская задолженность на 31.12.25г в сумме 49 080 тыс.руб.
- 3.4. Денежные средства на 31.12.25г в сумме 8 861 тыс.руб.
- 3.5. Краткосрочные заемные средства на 31.12.25г в сумме 32 449 тыс.руб.
- 3.6. Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.25г в сумме 76 975 тыс.руб.

3.11. Доходы и расходы.

3.11.1. Выручка и себестоимость.

	тыс.руб
Выручка	92 206
Себестоимость	80 854
Управленческие расходы	9 575
Чистая прибыль	104

- 3.16. Государственная помощь – отсутствует.
- 3.17. Активы и обязательства в иностранной валюте - отсутствуют.
- 3.18. Экологическая деятельность в 2025 – не велась.
- 3.19. Информация по прекращаемой деятельности - прекращение не планируется.
- 3.20. Информация об участии в совместной деятельности – не участвует.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



В.А. Каширский
А.В. Черенкова

В.А. Каширский

А.В. Черенкова