Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «ПЕЛТЕХ»

1. **Общие сведения об организации**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПЕЛТЕХ»

Сокращённое наименование: ООО «Пелтех»

Юридический адрес: 115409, г. Москва, ул. Кантемировская, д. 18, кор. 3А, помещение 3П.

Почтовый адрес: 115201, г. Москва, а/я № 3.

Тел. +7 (903) 663-11-35

Адрес электронной почты: avk@pelltech.ru, бухгалтерии buhgalt@pelltech.ru

ИНН / КПП: 7724184524 / 772401001

ОГРН: 1157746000345

ОКПО: 14625442

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 05.01.2015г.

Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

1.2 **Информация о размере и структуре уставного капитала**

Уставный капитал — 22 000 руб., оплачен 10 000 руб. (45,4545%).

Участниками являются:

Калинин Андрей Викторович с долей 45,4545%;

Монахов Денис Александрович с долей 54,5455%.

1.3 **Информация об органах управления**

Генеральный директор Общества: Калинин Андрей Викторович Приказ № 1 от 20.07.2020г.

Главный бухгалтер: Калинин Андрей Викторович.

1.4 **Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год**

Выручка составила:

 по основному виду деятельности — 21 278 532 руб.;

 прочие доходы — 4 170 734 руб. (продажа ОС).

Затраты составили — 22 251 662 руб. Из них:

□ амортизация ОС — 517 852 руб.;

□ приобретение товаров и сырья — 17 480 868 руб.;

□ ФОТ — 2 323 665 руб.;

2. **Основные положения учетной политики**

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта (при наличии – с указанием применяемых отраслевых стандартов).

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 27.12.2019 № 2 и изменениями от 30.12.2020 г. № 3 и 10.01.2022г. № 4, разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Основные положения учётной политики

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по ФИФО.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

Дата подписания отчетности:

«18» февраля 2025 г.

Директор _____ / Калинин А.В.

Главный бухгалтер _____ / Калинин А.В.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ОГРН 1157746000345 «Пелтех» ОГРН 1157746000345 МОСКВА