

накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

4.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных цепностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

4.8. Резервы по сомнительным долгам.

Общество не создает резервы по сомнительным долгам.

4.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

5. Основные показатели деятельности организации.

5.1. Выручка, прибыль.

Выручка от реализации собственного производства (за 2025 год составила 6 893 тыс. руб.,)

5.2. Выручка от реализации товаров 4745 тыс.руб.

5.3. Прибыль по результатам 2025 года составила 205 тыс. руб.

5.4. Себестоимость составила 2317 (сырье, материалы)

5.5. - Себестоимость товаров 4494 тыс.руб.

5.6. Коммерческие расходы 1139 тыс.руб.(аренда,ком.услуги, тр.расх.,прочие)

5.7. Управленческие расходы 3408 тыс.руб.(з/п, страховые взносы, кантговары, хоз.расходы, и т.п.).

5.8. Основные средства – станки для производства продукции (профиля, подоконника) – 2 647 тыс.руб.

6. Стоимостные показатели операций за 2025 год (16698 тыс. руб.):

Материалы, сырье, зап.части, ГСМ	15244
Готовая продукция для продажи	1323
Незаввершенное производство	131

7. Задолженность Дт (2619 тыс.руб) и Кт (23098 тыс.руб.) за 2025 год говорит о несостоятельности организации в связи трудной обстановкой в стране.

8. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

9. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор ООО «ПРОМ-ПЛАСТ»



Шишканов С.С.