

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Промтара» (ООО «Промтара»)

ИНН 6231042136, КПП 623001001, ОГРН 1026201263021

Адрес: 390047, г.Рязань, ул.Куйбышевское шоссе, д.31В, оф.1

1. Общая информация об организации

ООО «Промтара» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды экономической деятельности :

17.21 – производство бумаги и картона, бумажной и картонной тары

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта "1С:Предприятие 8.3".

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1 В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие), организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное

Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

4. Учет основных средств

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Учет запасов

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

6. Учет доходов-расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Прямые и косвенные затраты ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Учет лизинга ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

7. Отчетность

ООО «Промтара» составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Общество применяет ОСНО.

3. Иная информация

Запасы на 01.01.2026 года – 69 268 тыс.руб., в т.ч.:

Сырье и материалы – 56 864 тыс.руб., полуфабрикаты – 7 262 тыс.руб., прочие материалы – 3 908 тыс.руб., ГСМ – 403 тыс.руб., инвентарь и спецодежда – 831 тыс.руб..

Долгосрочные заемные средства на 01.01.2026 года – 20 512 тыс.руб., в т.ч.

Кредиты от банков – 8 962 тыс.руб.,

Займ Фонд развития промышленности – 10 500 тыс.руб.,

Займ от основного учредителя (беспроцентный) – 1 050 тыс.руб..

Краткосрочные заемные средства на 01.01.2026 года – 32 299 тыс.руб., в т.ч.

Кредиты от банков – 26 162 тыс.руб.,

Займ от основного учредителя (беспроцентный) – 5 928 тыс.руб.,

% по долгосрочным кредитам банков – 209 тыс.руб..

Расшифровка дебиторской задолженности – 14 624 тыс. руб. (стр.1240), в т.ч.:

Поставщики и прочие дебиторы- 3 283 тыс. руб.

Покупатели-11 059 тыс. руб.

Прочие оборотные активы (сч.97) – 280 тыс.руб.

Прочие расчеты -2 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности – 40 484 тыс.руб. (стр.1520), в т.ч.:

Поставщики и прочие дебиторы – 31 369 тыс.руб.

Покупатели – 1 787 тыс.руб.

Задолженность по налогам и сборам – 3 584 тыс.руб.

Задолженность по заработной плате и алименты – 339 тыс.руб.

Задолженность по лизингу – 3 405 тыс.руб.

За 2025 год получены доходы от реализации произведенной продукции – 251 621 тыс.руб.,
а расходы по основной деятельности составили – 237 726 тыс.руб..

Прочие доходы за 2025 год – 2 286 тыс.руб., в т.ч.

А) Выручка от реализации а\м – 1 418 тыс.руб., б) от сдачи имущества в аренду -364 тыс. руб., в) % к получению - 348 тыс.руб., г) страховое возмещение – 34 тыс.руб., д) прочая реализация – 97 тыс.руб., е) списание кредиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности – 25 тыс.руб..

Прочие расходы за 2025 год – 12 993 тыс.руб., в т.ч.

А) Банковские услуги – 277 тыс.руб., % по кредитам и займам – 11 824 тыс.руб.,
корректировка долга по ЕНС – 508 тыс.руб., себестоимость прочей реализации – 86 тыс.руб.,
списание дебиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности – 20 тыс.руб.,
прочее списание (брак, госпошлины, платный проезд, штрафы) – 278 тыс.руб.

Налог на прибыль – 1 122 тыс. руб. Чистая прибыль за 2025 год составила – 2 066 тыс. руб.

Генеральный директор



Козлов Р.В.

" 26 " февраля 2026 г.