

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

Общество с ограниченной ответственностью «Продвижение»

(ООО «Продвижение»)

ИНН 2308096034 КПП 232001001 ОГРН 1032304168247

**Адрес: 354008, Краснодарский край, Сочи г, Виноградная ул, дом № 20 А,
офис 65**

1. Общая информация об организации:

ООО «Продвижение» 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. 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 отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности:

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

33.13 — Ремонт электронного и оптического оборудования.

3. Учетная политика

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.

4. Основные средства:

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. Покупка и продажа основных средств не проводилась.

Расшифровка по ОС за период:

Движение ОС за 2025 г.										
Группа учета ОС Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увел ичен ие	Начисление амортизации (износа)	Уме нь ше	Спи сани е	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Офисное оборудование	377 600,00	342 278,74	35 321,26		15 698,34			377 600,00	357 977,08	19 622,92
Итого	377 600,00	342 278,74	35 321,26		15 698,34			377 600,00	357 977,08	19 622,92

5. Общество в связи с применением упрощенного режима ведения учета и отчетности не применяет следующие ПБУ и ФСБУ:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ФСБУ 5/2019 «Запасы» (может не применяться микропредприятиями, ведущими упрощенный учет, п. 2);
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (п. 3);
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (п. 3) ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (в части учета капвложений в НМА, пп. «б» п. 4);
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (включая учет ДАП);
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Остальные ФСБУ и ПБУ применяются со всеми возможными послаблениями для малых предприятий.

6. Запасы:

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы,

используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО. На конец года на балансе организации материалы и запасы отсутствуют.

7. Расшифровка основных показателей 2025 г. отраженных в Бухгалтерском балансе:

Финансовые вложения за 2025 г.:

Счет, Наименование счета Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
58.03, Предоставленные займы	9 550 000,00		900 000,00	700 000,00	9 750 000,00	
Итого	9 550 000,00		900 000,00	700 000,00	9 750 000,00	

Заемные средства за 2025 г.:

Счет, Наименование счета Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
66, Расчеты по краткосрочным кредитам и займам				5 000,00		5 000,00
66.03, Краткосрочные займы				5 000,00		5 000,00
Итого				5 000,00		5 000,00

Дебиторская задолженность 2025 г.:

ООО "ДЕЛОВЫЕ ЛИНИИ", аванс поставщику (неисп.)	60.02	470,00
АО "МореМолл" (гарантийное удержание покупателя)	62.01	249 875,70
Единый налоговый счет (переплата по налогам)	68.90	157,91
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (переплата по сборам -пени)	69.11	12,32
Итого стр. 1240 Бухгалтерского баланса		250 515,93

8. Капитал и расчеты с участниками:

Уставный капитал Общества составляет 11 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

1. Смит Ольга Владимировна, доля участия -100 %.

9. Органы управления:

Единоличный исполнительный орган — директор Смит О.В.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 03 марта 2026 года.

Директор ООО «Продвижение»



О. В. Смит