

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО
«Промкомплект» за 2025 год**

1. Сведения об Организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Промкомплект».

ИНН 7802301630 КПП 470301001 ОГРН 1047855025680 зарегистрировано 23.10.2002.

Юридический адрес: 188643, Ленинградская обл., г. Всеволожск, Всеволожский пр, д.72, пом. 60

Органами управлениями Общества являются:

- высший орган управления - учредитель;

– единоличный исполнительный орган – ген. директор Афоньков Михаил Сергеевич

Единственным участником Общества является Афоньков Михаил Сергеевич

Среднесписочная численность работающих за 2025 год – 2 человека.

Размер уставного капитала организации – 12 500 (двенадцать) тысяч пятьсот рублей (оплачен полностью).

Основным видом деятельности Общества в 2025 году являлась оптовая торговля станками.

Выручка составила 0 тыс. руб.

Деятельность организации не лицензируется.

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

2. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Промкомплект» за 2025 год сформирована по российским стандартам бухгалтерского учета, регламентируемых Ф3 о бухгалтерском учете № 402-ФЗ от 06.12.2011.

3 Учет основных средств.

Учет основных средств ведется согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Установлен стоимостной лимит признания активов в качестве ОС в размере более 100 000 рублей для первоначальной стоимости.

Начисление амортизации по ОС производится линейным способом ежемесячно начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Основные средства – отсутствуют.

4. Материально-производственные запасы

Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены. Списание иных запасов производится по ФИФО.

МПЗ - отсутствуют

5. Признание доходов

Доходы общества подразделяются на доходы от основного вида деятельности и прочие доходы.

Расшифровка прочих доходов, тыс. руб.:

Доходы по основному виду деятельности – отсутствуют.

6. Признание расходов

Управленческие расходы списываются на финансовый результат полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Себестоимость оказанных услуг формируют расходы на заработную плату и начисленные на нее страховые взносы работников, непосредственно связанных с исполнением функций по договору, а так же по вознаграждениям работникам и начисленные на них страховые взносы.

7. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

8. Признание НМА

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н применяется с 01.01.2024.

Установлен стоимостной лимит признания активов в качестве НМА в размере более 100 000 рублей для первоначальной стоимости.

Начисление амортизации производится линейным способом, со следующего месяца после принятия к учету.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов, срок использования которых более 12 месяцев, но не отнесенных в состав НМА, их стоимость учитывается на забалансовом счете.

НМА - отсутствуют

9. События после отчетной даты.

Существенные события после отчетной даты, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в соответствии с ПБУ 7/98 отсутствуют.

10. Допущение непрерывности деятельности

Существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты отсутствует.

11. Налог на прибыль.

Величина налога на прибыль определяется на основе данных сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период равен 0 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль – 25%

12. Информация о связанных сторонах.

В отчетном периоде управленческому персоналу производились только краткосрочные выплаты в виде вознаграждения за осуществления трудовых функций, сумма которых составила 1 181,0 тыс. руб., страховые взносы – 2,7 тыс. руб.

13. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;

- денежные переводы в пути на отчетную дату;

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);

- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);

- уплаченные в бюджетную систему РФ;

Платежи в связи с оплатой труда работников отражаются с учетом НДФЛ и страховых взносов.

Руководитель _____  Афонников С.М

10 марта 2026 года