

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

Общество с ограниченной ответственностью «ПРО-СЕМЕНА»

ИНН 6316282200, КПП 631601001, ОГРН 1226300049172

Адрес: 443080, г. Самара, пр-кт Карла Маркса, д.200, кв.384

1. Общая информация об организации

ООО «ПРО-СЕМЕНА» 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 отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

2. Основные виды деятельности

Основным видом экономической деятельности Общества по ОКВЭД является:

46.21.13 — Торговля оптовая масличными семенами и маслосодержащими плодами.

Доходы по данному ОКВЭД относятся к доходам от обычных видов деятельности.

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.

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

4. Финансовые и другие оборотные активы

В составе финансовых и других оборотных активов отражена дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность												
Наличие и движение дебиторской задолженности												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	18 073	-	664	-	(2 206)	-	-	-	-	16 531	-
	За 2024 г.	25 019	-	8 080	-	(15 026)	-	-	-	-	18 073	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	16	-	22	-	(16)	-	-	-	-	22	-
	За 2024 г.	21	-	16	-	(21)	-	-	-	-	16	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	18 057	-	630	-	(2 190)	-	-	-	-	16 497	-
	За 2024 г.	24 998	-	8 064	-	(15 005)	-	-	-	-	18 057	-
Итого	За 2025 г.	18 073	-	664	-	(2 206)	-	-	-	-	16 531	-
	За 2024 г.	25 019	-	8 080	-	(15 026)	-	-	-	-	18 073	-

5. Капитал и расчеты с участниками

В составе Капитала отражены – уставный капитал и нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Алексей Станислав Александрович, доля участия — 100 процентов

6. Обязательства

В составе обязательств отражены долгосрочные заемные средства, кредиторская задолженность, в том числе – расчеты с поставщиками и подрядчиками, расчеты по налогам и социальному страхованию.

Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	2
Долгосрочные займы	За 2025 г.	2	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	2	-	-	(85)	-	62
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	146	1	-	(8 585)	-	146
	За 2024 г.	8 691	41	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	(8 585)	-	-
	За 2024 г.	8 585	-	-	(83)	-	54
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	137	-	-	0	-	137
	За 2024 г.	100	36	-	(2)	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2	-	-	0	-	2
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	8
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7	1	-	-	-	7
	За 2024 г.	5	2	-	-	-	64
Итого	За 2025 г.	148	1	-	(85)	-	148
	За 2024 г.	8 693	41	-	(8585)	-	-

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства
- нематериальные активы;
- запасы
- краткосрочные заемные средства

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Алексей Станислав Александрович (Решение № 1 от 20.12.2022г)

9. 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.

10. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «ПРО-СЕМЕНА», отсутствуют.

Директор
ООО «ПРО-СЕМЕНА»

С.А.



Алексеев С.А..