

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМТЕХСНАБ»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ПРОМТЕХСНАБ».

1.2. Юридический адрес – 400112, Волгоградская область, г. Волгоград, б-р Им. Энгельса, дом 8А, офис 14.

1.3. Дата государственной регистрации – 24.08.2012.

1.4. ИНН 3448057710, КПП 344801001, ОГРН 1123461002213

1.5. Учредителем общества является Бабанская Инна Александровна с долей 100%. Уставный капитал составляет 10 000.00 руб.

1.6. Основной виды экономической деятельности: 46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

1.7. Директор – Бабанская Инна Александровна.

1.8. Среднесписочная численность работников 1 человек.

2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете и применяемыми федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Организация является микропредприятием и применяет упрощенную форму ведения бухгалтерского учёта, включая упрощенную бухгалтерскую отчётность.

Состав отчетности:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснение к бухгалтерской отчетности.

Отчетность составлена в рублях РФ, по методу начисления.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, 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 бух. 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

Последствия изменения учетной политики отражаются перспективно, кроме случаев, когда в законах и нормативных актах по бухучету прописан иной порядок.

В бухгалтерском учете существенные ошибки прошлых лет исправляются как несущественные – в месяце выявления через признание прочих доходов или расходов

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается показатель, размер которого превышает 10%.

3. Организация не имеет ОС и НМА.

4. Запасы.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд организации используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары и др., списываются в полном объеме на расходы однократно в последний день квартала.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

В фактическую себестоимость запасов включаются затраты на их приобретение или создание, приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Такие расходы распределяются пропорционально стоимости приобретения запасов

5. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

6. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам на конец года. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

7. Активы и обязательства на 31.12.2025

По состоянию на 31.12.2025 у организации отражены следующие показатели:

Запасы: Товары, материалы – 19т.р.

Дебиторская задолженность: 35т.р.

- перед бюджетом и внебюджетными фондами — 16 т.руб.;
- перед поставщиками — 19 т.руб.;

Кредиторская задолженность: 14 т.руб., в том числе:

- перед бюджетом и внебюджетными фондами — 7 т.руб.;
- перед поставщиками – 7 т.руб.;

Долгосрочные займы: 1232 т.руб. (займ от учредителя)

Уставный капитал: 10 т.руб. оплачен.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025год 482 т.руб., в том числе:

- Затраты на оплату труда — 310 т.руб.;
- Отчисления на социальные нужды – 94 т.руб.;
- Прочие затраты — 78 т.руб.;

В 2025году организация не осуществляла продажи, не заключала договора.

8. Способ раскрытия информации о господомощи.

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления 10 марта 2026 г.

Руководитель Общества: Бабанская Инна Александровна.