

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

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

ИНН 3327111089, КПП 332701001, ОГРН 1123327003194

Адрес: 600022, г. Владимир, ул. Верхняя Дуброва, дом 6

1. Общая информация об организации

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

ООО "ПроМод" действует с 04.06.2012 года и зарегистрировано во Владимире. Компания работает в полиграфической сфере. Генеральным директором с момента основания является Ульяна Владимировна Модова. Численность сотрудников составляет 2 человека. Компания работает без филиалов и представительств. Товарные знаки не зарегистрированы.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) 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. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

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.

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

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

18.1 — Деятельность полиграфическая и предоставление услуг в этой области

18.12 - Прочие виды полиграфической деятельности

18.13 - Изготовление печатных форм и подготовительная деятельность

3. Учетная политика

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

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.

5. Запасы

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отображены суммы, которые контрагенты должны компании, такие как:

- задолженность покупателей за оказанные услуги, выполненные работы ;
- задолженность поставщиков в сумме перечисленной предварительной оплаты под поставку материалов, оказание услуг;
- задолженность по выданным займам ;
- прочую задолженность.

7. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений Общество отражает депозитные вклады в кредитных организациях.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

В этой строке отражаются остатки денежных средств на конец отчетного периода .Показатель этой строки складывается из суммы дебетового сальдо по следующим счетам :

- Счет 51 «Расчетные счета» -это суммы безналичных денежных средств на расчетном счете;
- Счет 55 «Специальные счета в банках» (казначеский счет).

9. Капитал и расчеты с участниками:

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

- Модова Ульяна Владимировна , доля участия — 50 процентов.
- Пронин Сергей Николаевич , доля участия - 50 процентов.

Сумма нераспределенной прибыли формируется по состоянию на 31 декабря отчетного года. В показатель включается прибыль (убыток) как отчетного года, так и прошлых лет. Сальдо формируется в результате реформации баланса и проводок по распределению прибыли, в частности по начислению дивидендов.

Обществом дивиденды участникам не выплачивались.

9. Органы управления

К органам управления обществом относятся:

- общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган- генеральный директор.

10. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражается краткосрочная задолженность организации:

- перед поставщиками в части поставленных и неоплаченных материальных ценностей, выполненных работ, оказанных услуг;
- в части сумм налогов и сборов, причитающихся к оплате в бюджет;
- в части взносов на обязательное социальное страхование, подлежащих уплате во внебюджетные фонды;
- прочая задолженность.

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 15 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ПроМод»

У.В.Модова