Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

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

1. Общие сведения

1.1. **Организация:** Общество с ограниченной ответственностью «Промбенефит» (ООО «Промбенефит»).
1.2. **ИНН/КПП:** 6318022857 / 631801001.
1.3. **Основной вид деятельности:** Производство прочих готовых металлических изделий (код ОКВЭД 25.99).
1.4. **Руководитель и главный бухгалтер:** Калистратов М.В. (ведение бухгалтерского учета возложено на руководителя).
1.5. **Филиалы и представительства:** Общество не имеет филиалов и представительств.
1.6. **Состав бухгалтерской отчетности:** Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Учетная политика организации

Учет ведется методом начисления. Амортизация основных средств начисляется линейным методом. Стоимость запасов (материалов, товаров) определяется по средней себестоимости.

3. Расшифровка и анализ основных статей бухгалтерского баланса

Для наглядности представим динамику основных показателей в таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Изменение (+/-)
Основные средства	1150	4 031	2 682	-1 349
Дебиторская задолженность	1230	491	267	-224
Денежные средства	1250	1 008	74	-934
Кредиторская задолженность	1520	548	344	-204

3.1. Основные средства (строка 1150)
В 2025 году движение основных средств (приобретение, выбытие) **отсутствовало**.
Снижение стоимости основных средств на **1 349 тыс. руб.** (с 4 031 до 2 682) обусловлено исключительно начислением амортизации за отчетный период. Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 2 682 тыс. руб. Списания или реализации объектов не производилось.

3.2. Дебиторская задолженность (строка 1230)
По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет **267 тыс. руб.** Ниже представлена ее расшифровка по видам и контрагентам:

Составляющая дебиторской задолженности	Сумма, тыс. руб.	Пояснение
Задолженность покупателей и заказчиков	**234**	За отгруженную, но не оплаченную на конец года продукцию.
Авансы, выданные поставщикам	**33**	Предоплата за материалы и услуги, которые будут поставлены (оказаны) в следующем отчетном периоде.
ИТОГО	**267**	

3.3. Денежные средства (строка 1250)
Остаток денежных средств на расчетном счете и в кассе составил **74 тыс. руб.** Снижение по сравнению с началом года (было 1 008 тыс. руб.) связано с погашением кредиторской задолженности и закупкой материалов в первой половине года (до их использования в производстве).

3.4. Кредиторская задолженность (строка 1520)
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составляет **344 тыс. руб.** Ниже представлена ее расшифровка по составу и видам обязательств:

Пояснения по основным составляющим:

- **Авансы полученные (322 тыс. руб.):** Данная сумма представляет собой обязательства организации перед покупателями по отгрузке продукции, оплаченной ими на условиях предварительной оплаты. Выполнение обязательств (отгрузка товаров) планируется в 1-м квартале 2026 года.
- Задолженность перед поставщиками за материалы — 22 тыс. руб

Просроченной кредиторской задолженности не числится.

4. Финансовые результаты

За 2025 год организация получила:

- **Выручку** — 6 905 тыс. руб.
- **Себестоимость продаж** — 6 748 тыс. руб.
- **Валовая прибыль** — 157 тыс. руб.
- **Чистая прибыль** — 7 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

Событий, оказывающих существенное влияние на оценку финансового состояния организации, после 31 декабря 2025 года не происходило.

Руководитель ООО «Промбенефит»

_____ / Калистратов М.В.

(подпись)

Главный бухгалтер ООО «Промбенефит»

_____ / Калистратов М.В.

(подпись)

Дата: «___» _____ 2026 г.