Пояснения к бухгалтерскому балансу

Общество с ограниченной ответственностью «Промэйр»

за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Промэйр» (ООО «Промэйр») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Воронежской области 25.05.2017г. ОГРН 1173668029391, ИНН 3663127977 , КПП 366301001, юридический адрес: 394029, Воронежская область, г Воронеж, ул Полины Осипенко, д. 27а, помещ. I, оф. 15. Уставный капитал организации: 10

1. Количество учредителей: одно физическое лицо — Холина Наталья Анатольевна

Холина Наталья Анатольевна— учредитель, 100% доли собственности в УК.

Изменений в 2025 году не было.

2. В 2025 году Холиной Наталье Анатольевне не начислялись и не выплачивались дивиденды.

Основной вид деятельности: 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

3. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 2 человека.

4. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

5. Основные положения учетной политики. Раскрытие информации в 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.

Бухгалтерский учет в организации ведет Индивидуальный предприниматель Корякина Татьяна Алексеевна на основании Договора №02/04/2021 от 02.04.2021г.

Ввод и обработка информации ведется автоматизировано с применением бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Учетная политика

ООО «Промэйр» 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. В случае отсутствия в федеральных стандартах бухгалтерского учета соответствующих способов ведения бухгалтерского учета по конкретному вопросу вправе формировать учетную политику, руководствуясь исключительно требованием рациональности.

В связи с изменениями законодательства РФ в отношении правил ведения бухгалтерского учета внесены изменения в учетную политику и приложения, указанные в приложении 1 к приказу от 27.12.2024г. об изменении учетной политики.

Существенные отступления от установленных п.п.7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали. Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

6. Запасы (1210)

К запасам относят сырье, материалы, спецодежда, спецоснастка, активы для продажи, в том числе товары и готовую продукцию, активы для управленческих нужд, незавершенное производство, недвижимость и объекты интеллектуальной собственности, предназначенные для продажи. (ФСБУ5/2019).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов включаются расходы согласно п.11 ФСБУ5/2019. При этом организация использует право вести упрощенный учет себестоимости запасов без применения положений подпункта «б» пункта 12 и пункта 13 настоящего Стандарта. Проверка на обесценение не проводится. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. ООО «Промэйр» приняло решение не применять ФСБУ5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Наличие и движение запасов в 2025 года расшифровано ниже.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	180	-	485	(434)	-	-	X	X	231	-
	За 2024 г.	58	-	607	(484)	-	-	X	X	180	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	157	-	254	(237)	-	-	-	-	174	-
	За 2024 г.	53	-	120	(17)	-	-	-	-	157	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	23	-	231	(196)	-	-	-	-	58	-
	За 2024 г.	4	-	486	(467)	-	-	-	-	23	-

7. Финансовые и другие оборотные активы (Финансовые вложения 1240).

ООО «Промэйр» в данном разделе отражены депозитные вклады в кредитных организациях. Учет финансовых вложений ведется согласно ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», при этом ООО «Промэйр» использует право на упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

8. Дебиторская задолженность (1230)

Наличие и движение Дебиторской задолженности в 2025 года расшифровано ниже. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				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	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	306	-	495	-	(243)	-	-	-	557	-
	За 2024 г.	153	-	327	-	(124)	-	-	-	306	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	46	-	29	-	(40)	-	-	-	35	-
	За 2024 г.	31	-	18	-	(4)	-	-	-	46	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	192	-	373	-	(188)	-	-	-	377	-
	За 2024 г.	55	-	188	-	(50)	-	-	-	192	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	35	-	87	-	(14)	-	-	-	107	-
	За 2024 г.	57	-	20	-	(70)	-	-	-	35	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	32	-	6	-	-	-	-	-	38	-
	За 2024 г.	10	-	22	-	-	-	-	-	32	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	78	-	-	-	-	-	1	-
Итого	За 2025 г.	306	-	495	-	(243)	-	-	X	557	-
	За 2024 г.	153	-	327	-	(124)	-	-	X	306	-

9. Кредиторская задолженность (1520)

В данной строке бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность по расчетам и обязательствам. Наличие и движение Кредиторской задолженности 2025 года расшифровано ниже. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	111	208	-	(31)	-	-	288
	За 2024 г.	113	119	-	(78)	-	-	111
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15	162	-	(15)	-	-	162
	За 2024 г.	-	15	-	-	-	-	15
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	27	-	-	-	-	-	27
	За 2024 г.	-	70	-	-	-	-	27
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	8	-	-	(8)	-	-	-
	За 2024 г.	-	8	-	-	-	-	8
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	44	-	-	-	-	44
	За 2024 г.	78	-	-	(78)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	13	-	-	(8)	-	-	5
	За 2024 г.	-	13	-	-	-	-	13
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	12	2	-	-	-	-	13
	За 2024 г.	-	12	-	-	-	-	12
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	36	-	-	-	-	-	36
	За 2024 г.	35	1	-	-	-	-	36
Итого	За 2025 г.	111	208	-	(31)	-	X	288
	За 2024 г.	113	119	-	(78)	-	X	111

10. Порядок признания доходов

Выручка, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере передачи владения, пользования и распоряжения на отпущенный товар/ выполненную работу/ оказанную услугу покупателям и предъявления им расчетных документов, отражается в «Отчете о финансовых результатах»

Выручка от продажи продукции и товаров, оказания услуг и выполнения работ признается для целей налогообложения по методу начисления.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами организации. К ним относятся:

- проценты к получению, не связанные со строительством инвестиционного объекта;
- штрафы и неустойки по хозяйственным договорам;
- доходы от оприходования излишков по инвентаризации;
- прочие доходы.

В результате полного раскрытия информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в объеме, предусмотренном ПБУ 9/99 «Доходы организации» возможны потери экономического характера и (или) урон деловой репутации для ООО « Промэйр» и ее контрагентов По этой причине ООО « Промэйр» оставляет за собой право предусмотренное ПБУ 9/99 «Доходы организации» раскрывать информацию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обусловливают указанные потери и (или) урон.

11. Порядок признания расходов

Себестоимость продаж, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере передачи прав владения, пользовании и распоряжения на отпущенный товар/выполненную работу/ оказанную услугу покупателям и предъявления им расчетных документов, отражается в «Отчете о финансовых результатах».

К расходам по обычным видам деятельности ООО « Промэйр» относятся расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов. Так же, к ним относятся расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров (расходы по содержанию и эксплуатации основных средств и иных внеоборотных активов, а также по поддержанию их в исправном состоянии, коммерческие расходы, управленческие расходы и др.).

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году в виде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат устанавливается организацией самостоятельно.

12. Основные показатели деятельности организации

За 2025 год Обществом получены следующие показатели деятельности:

- Выручка составила 4 030 тыс. рублей
- Управленческие расходы составили 3 943 тыс. руб.

У общества в 2025 году не было прочих видов деятельности

- Прочие расходы - 24 тыс. рублей
  в том числе:
  Расходы на услуги банков- 24 тыс. рублей

Данные о расходах по обычным видам деятельности приведены ниже.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	434	484
Затраты на оплату труда	538	463
Отчисления на социальные нужды	162	140
Амортизация	-	-
Прочие затраты	3 006	3 922
Итого по элементам	4 139	5 009
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 139	5 009

13. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— материальные внеоборотные активы;

— нематериальные активы;

— основные средства;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

14. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам не начислялся.

Резерв по отпускам работников не начислялся.