Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ПРОДМАС»

г. Новосибирск 13 марта 2026 г.

ООО «ПРОДМАС» 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.

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.

Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

10.91 - Производство готовых кормов для животных, содержащихся на фермах

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.

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.

Аренда

По договору Аренды части нежилого помещения (Кисловодск) №267-А/03-2021 от 15.03.2021года, Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды — помещения нежилого здания общей площадью 731,9 кв.м, расположенное по адресу: г Новосибирск, Ленинский район, ул. Станционная, д. 32. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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

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

Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 400 000 руб. и оплачен полностью. Участниками Общества являются Мовлян Кирилл Сергеевич, доля участия — 75 процентов и Сорокин Сергей Дмитриевич, доля участия – 25 процентов. В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Прасолова Людмила Ивановна (Протокол внеочередного общего собрания участников от 05.12.2024г., удостоверен Свидетельством об удостоверении решения органа управления юридического лица № 77АД 8394860 от 05.12.2024, 5 лет).

Главный бухгалтер — Внешняя организация по договору оказания услуг по бухгалтерскому и налоговому учету № 3012/25-01БНУ от 30.12.2025г.

Состав годовой 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

Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 13 марта 2026 года.

Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год:

Строка 1240 (Дебиторская задолженность) – 43 449 656,23рублей, в том числе

- Расчеты с покупателями и заказчиками – 29 944 603,17 рублей
- Расчеты по авансам выданным – 13 153 060,21 рублей

Строка 1520 (Кредиторская задолженность) – 26 185 016,77рублей, в том числе

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 25 792 868,09 рублей

Строка 2350 (Прочие расходы) – 2 622 328,95 рублей, в том числе

- Стоимость реализованных имущественных прав — 1 195 412,01 рублей

-

Генеральный директор ООО «ПРОДМАС» Прасолова Людмила Ивановна