

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (для субъекта МСП)

1. Общие сведения и заявление о соответствии

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ПРОФТЕХНО"

Дата государственной регистрации: 14.08.2020

ИНН/КПП: 2272004566 / 222201001

Юридический адрес: 656054, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Антона Петрова, дом 221Г, квартира 12

Основной вид деятельности: Производство оборудования для фильтрации и очистки газов (ОКВЭД 28.25.14).

Филиалы и обособленные подразделения: отсутствуют.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

2. Основные положения учетной политики

Изменения в учетной политике: В 2025 году изменений в учетную политику не вносилось.

При формировании показателей отчетности применялись следующие способы ведения бухгалтерского учета, закрепленные в учетной политике организации:

Основные средства (ОС):

- Стоимостный лимит признания актива объектом ОС установлен в размере 100 000 руб. за единицу. Активы стоимостью ниже лимита списываются в расходы единовременно в момент приобретения.
- Амортизация начисляется линейным способом.
- Переоценка ОС не проводится, проверка на обесценение не осуществляется (упрощенный способ).

Нематериальные активы (НМА):

- Стоимостный лимит для НМА установлен в размере 100 000 руб.
- Амортизация начисляется линейным способом.

Запасы:

- Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором они были понесены (без принятия к учету на сч. 10).
- Оценка запасов при списании производится по средней себестоимости.
- Резерв под обесценение запасов не создается.

Учет аренды (ФСБУ 25/2018):

- Организация применяет упрощенный порядок учета аренды (без признания права пользования активом и обязательства по аренде) по всем договорам, не предусматривающим выкуп предмета аренды и субаренду. Арендные платежи признаются расходом в составе прочих расходов (для аренды офиса) или расходов по обычным видам деятельности.

Отказ от применения ряда стандартов: Используя право на упрощенный учет, организация не применяет следующие стандарты:

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (налог на прибыль начисляется по данным налоговой декларации, отложенные налоги не формируются).
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства...» (резервы на оплату отпусков и гарантийный ремонт в бухучете не создаются, расходы признаются по факту начисления).
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (доходы и расходы признаются в общем порядке).

Исправление ошибок:

- Ошибки предшествующих лет, выявленные в отчетном году, исправляются как незначительные (без ретроспективного пересчета) с отнесением прибылей/убытков на счет 91 «Прочие доходы и расходы» текущего периода.

3. Раскрытие существенной информации

. Материальные внеоборотные активы (код 1150)

Основные средства

Показатель на 31.12.2024/ 31.12.2025 г.
Первоначальная стоимость 2470/ 4 055
Накопленная амортизация (602)/ (1 550)
Остаточная стоимость 1868/ 2505

Состав основных средств:

- Резьбонарезной манипулятор AR MR-DS30U - 112 тыс. руб.
- Сверлильный станок 2н135 б.у. – 140 тыс. руб.
- Станок долбежный 7A420 зав. номер 1862 б/у – 176 тыс. руб.
- Станок токарно-винторезный 1K62 б/у – 250 тыс. руб.
- Станок токарно-винторезный 1M63 – 426 тыс. руб.
- Станок проволочно-вырезной электроэрозионный многопроходный IRONMAC DK7750, новый, без эксплуатации. – 1 333 тыс. руб.
- Токарный станок с ЧПУ Siemens серийный номер 22061019 – 1 618 тыс. руб.

Движение в 2025 году:

- Начислена амортизация: 948 тыс. руб.

Залоги и обременения отсутствуют.

3.2. Финансовые и другие оборотные активы.

Дебиторская задолженность

Показатель на 31.12.2024/ 31.12.2025 г.
Покупатели и заказчики 983/ 2506
Авансы выданные 1659/ 372
Прочая задолженность 31/ 241
Итого 2673/ 3119

3.3. Капитал и резервы (код 1300)

- Уставный капитал: 10 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль: 5 585 тыс. руб.
- В отчетном году были начислены и выплачены дивиденды в сумме 500 тыс. руб.

3.4. Прибыль и налоги

Текущий налог на прибыль за отчетный год составил 249 тыс. руб.

Директор _____ /Бачурин Р.Н./

марта 2026 г.