

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

Общество с ограниченной ответственностью Производственно-рекламная коммерческая фирма
«Март» (ООО ПРКФ «Март»)

ИНН 7447016317, КПП 745201001, ОГРН 1027402324620

Адрес: 454081, г. Челябинск, ул. Артиллерийская, д. 102А стр.1.

1. Общая информация об организации

ООО ПРКФ «Март» 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. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы»

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.

За финансовый 2025 год выручка составила 12 313 тыс. руб. Расходы 12 115 тыс. руб.

Прочие доходы 105 тыс. руб. Расходы прочие 253 тыс. руб.

Налог на упрощенную систему составил 406 тыс. руб.

За 2025 финансовый год получен убыток в сумме 356 тыс. руб., за счет увеличения сотрудников предприятия.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20.2 — Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.13 № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров.

Учет доходов осуществляется кассовым методом.

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.

Основные средства с амортизированы, сумма амортизации равна стоимости основных средств. В балансе по строке 1150 в сумме 750 тыс. руб. отражается стоимость земельных участков, которые не амортизируются.

Объект ОС	На 31 декабря 2024 года	Изменения за период (тыс. руб.)			На 31 декабря 2025 года (тыс. руб.)
		поступило	списано	амортизация	
Земельный участок 1116 кв.м.(95)	548 079,00				548 079,00
Земельный участок 3175 кв.м.(94)	202 375,00				202 375,00
Мастерская по изготов. и реализации мебели (3эт) 810,5 кв.м.	1 165 677,67				1 165 677,67
Мастерская по изготов.и реализ. мебели 154,8 кв.м.	193 096,09				193 096,09
Мастерская по изготовлению и реализации мебели (2эт) 1293 кв.м.	3 433 113,24				3 433 113,24
Нежилое здание (складское помещение) 45,7 кв.м.	53 753,00				53 753,00

Нежилое помещение № 3; 562,3 кв.м.	253 269,24				253 269,24
Нежилое помещение пр. Ленина 22 (1эт) 61,4 кв.м.	103 127,75				103 127,75
Нежилое помещение пр. Ленина 22 (подвал) 253,9 кв.м.	173 860,00				173 860,00
Нежилое помещение пр. Ленина 22 (пристрой) 72,7 кв.м.	82 404,50				82 404,50
Производственно-складское здание 618,4 кв.м.	727 377,00				727 377,00
Складское помещение 479,7 кв.м.	741 313,76				741 313,76

5. 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, без создания резерва под обесценение.

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.

В отчетном году движения по запасам стр.1210 баланса не было.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Финансовые и другие оборотные активы по стр. 1240 баланса отражена сумма 2 668 989,41 руб. (2669 тыс. руб.) в том числе:

Расходы будущих периодов в сумме 15040 руб. Оплата за пользование программы СКБ Контур на 2 года.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 2 653 949,24 руб.. в том числе:

Краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 896 265,98 руб.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

--- резерв по сомнительным долгам не формируется,

--- резерв на оплату отпусков не формируется.

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

8. Капитал и расчеты с участниками

Капитал по стр. 1300 сумма составила 3461 тыс. руб.

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

Единственным участником Общества является Данильцев Василий Васильевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

Нераспределенная прибыль составила 3 450 873,91 руб.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Данильцев Василий Васильевич (Решение № 1 от 01.02.2020, бессрочно).

Главный бухгалтер — Макаrchук Надежда Геннадьевна.

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 18 марта 2026 года.

Директор ООО ПРКФ «Март»

В.В. Данильцев

Главный бухгалтер ООО ПРКФ «Март»

Н.Г. Макаrchук