

Дебиторская задолженность на 01.01.2026

№ п/п	Название организации	С-до 01.01.25 (руб.)	С-до 01.01.26 (руб)
1	МБОУ Таволжанская СШ	201000	-
2	Д/с Белоснежка	-	15720
5	МБОУ Нагаевская СШ		74359
6	МБОУ Большекандаратская СШ	4500	177419
7	МБОУ Краснополская СШ		115541
8	ООО Кооператор		-
13	МКОУ Сосновская СШ	50000	89200
15	Прочие дебиторы	192700	4100000-
16	МБОУ Уренокарлинская СШ		10462
17	МБОУ Вальдиватская СШ		97705
18	МБОУ Погореловская СШ		
19	МБОУ Языковская СШ		343000
20	Карсун ЦРБ		-
22	МБОУ Карсунская СШ		466021
	МБОУ Устьуренская СШ		30800
	Д/с Медвежонок		32652
	МБОУ Большепоселковская СШ		48121
	МКОУ Белозерская СШ	58000	199000
	МБОУ ТАгоренская СШ	1700	
	МБОУ Большие Поселки	10100	
24	Итого:	518000	5800000

Гл. бухгалтер



Т.Е.Чернышова

Кредиторская задолженность на 01.01.2026

№ п/п	Название организации	С-до 01.01.25(руб.)	С-до 01.01.26 (руб.)
2	ООО «Компания Дубки»	3000	-
3	ООО Трейд Логистик	40000	111900
5	ИП Котельникова И.А.	65000	96000
6	ООО Грань	10000	26900
7	ООО ТФ Волжанка	36000	18000
8	ООО Альянс торг		-
9	ООО Ресурс Волга	23000	64300
10	ООО Винсент Поволжье	-	30000
13	ООО Продсоюзagro	50000	-
14	Задолженность по з/п	2119000	1349000
15	Задолженность по налогам	923000	2050000
16	Прочие кредиторы	133800	308131
19	ООО Рич	28500	-
20	ООО Сфера	318000	-
28	ООО «Актив»	119000	-
33	ООО «Актив»	-	123000
34	ООО Новый Свет	388700	299969
35	ООО Тортила	-	85000
36	ООО Партнер 73	-	64900
37	ООО Балтийская Логистика	-	46900
	ИП Белкина	254000	
	Итого:	4511000	4674000

Главный бухгалтер



Т.Е.Чернышова

Общество с ограниченной ответственностью

«Промкомбинат»

ИНН 7307004350 КПП 730701001

433210, Ульяновская обл., р.п. Карсун, ул. Куйбышева, дом № 17

УЛЬЯНОВСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8588 ПАО СБЕРБАНК г. УЛЬЯНОВСК

БИК 0476308602, к/с 30101810000000000602, р/с 40702810369000001478

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

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Промкомбинат» (ООО «Промкомбинат») (далее – Общество), создано 26.02.2003 г. на основании протокола № 1 общего собрания учредителей общества с ограниченной ответственностью «Промкомбинат», зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекции МНС России №8 по Карсунскому, Сурскому районам Ульяновской области ОГРН 1037300320309 от 27.03.2003 года, ИНН 7307004350 дата постановки на учет в налоговом органе 28.03.2003 года.

Организационно-правовая форма/форма собственности согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) 65- общество с ограниченной ответственностью, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) 16-частная собственность.

Юридический и фактический адрес Общества: 433210, Ульяновская область, Карсунский район, р.п. Карсун, ул. Куйбышева, д. 17

Основными видами экономической деятельности Общества в 2025г. являются:

- (ОКВЭД) – 56.10.1 Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания;

Руководителем Общества в 2025 г. является директор: Никишина Ирина Валентиновна

Размер уставного капитала Общества составляет 20 (двадцать) тыс.рублей.

Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2025 года составила – 68 человек.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной директором Общества от 27.12.2024 года № 188, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Отсутствуют отступления от российских правил бухгалтерского учета.

Изменений в Учетную политику в целях бухгалтерского учета в отчетном периоде не вносилось.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья и материалов, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

3. КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, в действующей редакции.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность отсутствуют.

5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1 Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. в действующей редакции.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то он учитывается в составе материально-производственных запасов

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

5.2 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н в действующей редакции.

Наличие и движение финансовых вложений в 2025 г. представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе «Финансовые вложения».

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии – отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений.

5.3 Запасы.

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н в действующей редакции.

Наличие и движение запасов с подразделением с учетом их движения между группами представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе «Запасы».

Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Изменения способа расчета себестоимости запасов – отсутствуют.

5.4 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Состав дебиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения дебиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице «Дебиторская и кредиторская задолженность».

Резерв по сомнительным долгам в отчетном году составил на 31.12.2025 -0.00 руб.

5.5 Займы и кредиты полученные

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н в действующей редакции.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

5.6 Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения кредиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице «Дебиторская и кредиторская задолженность» по видам задолженности

6. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

6.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов, расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 г. № 32н и от 06.05.1999 г. № 33н в действующей редакции.

Доходы от реализации за 2025 год составили 98103 тыс. руб. (без НДС);

Себестоимость продаж за 2025 год составляет 99016 тыс. руб.

6.2 Прочие доходы и расходы

Сумма **прочих доходов в 2025** году составила 504 тыс. руб. и представлена следующими видами доходов:

- выручка от реализации прочего имущества – тыс. руб.;
- доход от реализации лома и отходов стальных – тыс.руб.;
- проценты за пользование коммерческим кредитом – тыс. руб.;
- иное – 504 тыс.руб.

Сумма **прочих расходов в 2025** году составила 1517 тыс. руб. и представлена следующими видами расходов:

- плата за – тыс.руб.;
- плата за – тыс. руб.;
- банковские услуги - тыс. руб.;
- штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам – тыс.руб.;
- иное – 1517 тыс.руб.

Показатели: отражены в таблице «Отчет о финансовых результатах».

7. Специальные пояснения.

7.1 Информация по сегментам

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

7.2 Информация об изменениях оценочных значений

Ведение бухгалтерского учета изменения оценочных значений осуществляется Обществом в соответствии с "Положением по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008)", утвержденными приказом Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н в действующей редакции.

В данном отчетном периоде, изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность периода нет.

Изменений оценочных значений, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды нет

7.3 Информация о рисках хозяйственной деятельности

В своей финансово-хозяйственной деятельности Общество сталкивается с рисками, которые присущи деятельности любого хозяйственного общества в Российской Федерации. В Обществе уделяют большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия

неопределенностей и факторов негативного воздействия. Общество не выявило специфических рисков, характерных только для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

8. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

9. Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

В дальнейшем руководство Общества планирует увеличить доходы и поступление денежных средств, сократить управленческие расходы, вести непрерывную хозяйственную деятельность, направленную на получение доходов и прибыли.

Директор ООО «Промкомбинат»



И.В. Никишина
/Никишина И.В./

М.П.

13 марта 2026 г.