

ПОЯСНЕНИЕ

к бухгалтерскому балансу за 2025 год.

1. Общая информация об ООО «Пасаш»

Полное наименование организации : Общество с ограниченной ответственностью «Пасаш»

Сокращенное фирменное наименование организации: ООО «Пасаш».

Юридический адрес: 157800, Костромская обл., муниципальный район город Нерехта, ул. Победы, д. 12

Фактический адрес: 157800, Костромская обл., муниципальный район город Нерехта, ул. Победы, д. 12

Общество создано 19.01.2022 года

путем создания юридического лица, о чем внесена запись в ЕГРЮЛ.

Предприятие зарегистрировано в Управлении Федеральной налоговой службы по Костромской области за основным государственным регистрационным номером 1224400000175.

ООО «Пасаш» присвоены ИНН 4400006526 и КПП 440001001.

ООО «Пасаш» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный метод ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11г. 402-ФЗ.

Система налогообложения УСН с объектом «доходы, уменьшенные на величину расходов».

Размер уставного капитала ООО «Пасаш », оговоренный Уставом, составляет 10000 (Десять тысяч) рублей.

Учредителем общества является физическое лицо.

Лицами, ответственными за составление отчетности по итогам отчетного периода, с 01.01.2025 по 31.12.2025 года, в Обществе являлись:

Директор Красникова Александра Анатольевна, тел. +79065209070

Главный бухгалтер Романенко Нина Васильевна, тел. +79610080457

В обществе с ограниченной ответственностью «Пасаш» :

-среднесписочная численность – 10 человек; фонд оплаты труда 5430 тыс.руб

-основной вид деятельности –производство прочей одежды (ОКВЭД -14.19)

- производство спецодежды (ОКВЭД -14.12)

-доля в уставном капитале:

Физических лиц	100%

Общество с ограниченной ответственностью «Пасаш» в отчетном периоде

- рекламодателем не являлось;

- игорным бизнесом не занималось;

- подакцизных товаров не производило;

- доходов по государственным ценным бумагам не получало;

-доходов иностранным юридическим лицам не выплачивало.

Предприятием в 2025 году уплачено налогов, сборов и взносов на страховые взносы ОСФР в сумме - 2190 тыс. руб., в том числе:

Налог/сбор/ взносы	Уплачено (тыс. руб)
НДФЛ	590,0
УСН	377,0
Страховые взносы в ОСФР	1204,0
Взносы на страхование по травматизму	19,0

На конец 2025 года ООО «Пасаш», не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налогам и взносам.

2. Основные показатели деятельности ООО «Пасаш»

В 2025 году, согласно основному виду деятельности, предприятие осуществляло производство прочей одежды, производство спецодежды.

Выручка от реализации по результатам работы за 2025 год составила 13320 тыс. рублей, в том числе:

Перечень основных видов деятельности	Сумма, тыс. руб.
Производство и реализация швейной продукции	13191,0
Реализация, прочее	129,0
Итого	13320,0

В Отчете о финансовых результатах в строке 2110, стоит цифра 13320

2.1 В состав затрат на производство входят:

- Материальные затраты – 3441,0 тыс. руб.,
 - Затраты на оплату труда – 5430,0 тыс. руб.
 - Отчисления на социальные нужды – 1417,0 тыс. руб.
 - Аренда- 1229,0 тыс. руб
 - Прочие затраты — 4570,0 тыс. руб
 - Итого по элементам затрат: 16087,0тыс. руб.
- В том числе, управленческие расходы – 8732,0 тыс.руб

В Отчете о финансовых результатах в строке 2120, стоит цифра 16087

Структура прочих доходов и расходов:

Доходы:

- 2.2- Доходы от процентов полученных -958,0 тыс.руб
- Доходы в виде списанной задолженности — 15,0 тыс.руб.

В Отчете о финансовых результатах в строке 2340 стоит цифра 973

2.3 Расходы:

- Проценты к уплате — 146,0 тыс. руб.
- Расходы на услуги банков — 133,0 тыс.руб.
- Прочие расходы —1304,0 тыс.руб.

В Отчете о финансовых результатах в строке 2350, стоит цифра 1583

- 2.4 - налоговые санкции 1,0 тыс.руб
- налог на УСН за 2025г.- 203,0 тыс.руб

В Отчете о финансовых результатах в строке 2410, стоит цифра 204

- 2.5 Убыток за 2025год составил —3581,0 тыс. руб.,

В Отчете о финансовых результатах в строке 2400, стоит цифра 3581

В 2025 году общество дивидендов по результатам работы 2024 года участникам не начисляло, т.к. в решении общего собрания прибыль не распределялась.

ООО «Пасаш» в 2025 г. не создавало оценочных резервов на оплату отпусков, резерва по сомнительным долгам, т.к. применяет УСН «доходы минус расходы», при расчете единого налога принимает расходы, которые поименованы в п.1 ст.346.16 НК РФ.

3. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность».

Ведение бухгалтерского учета в организации осуществляется и бухгалтерская отчетность формируется главным бухгалтером.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы (1-С «Предприятие»).

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".

Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе.

Движение первичных учетных документов (их создание или получение от контрагентов, принятие к учету, обработка, передача в архив) регулируется графиком документооборота.

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой.

Предприятие в 2025 году применяло систему налогообложения УСН с объектом «доходы, уменьшенные на величину расходов. Согласно Закона от 23.10.2012 №295-8-ЗКО ст.2 подпункт 2 применяет ставку налога, в размере 10 процентов. Для целей налогообложения УСН доходы и расходы определяются «кассовым методом». Для целей бухгалтерского учета определяется методом «по отгрузке».

4. Активы и обязательства

4.1. Основные средства ,срока баланса1150

Срок полезного использования объектов ОС определяется на предприятии исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатирувавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Амортизация по основным средствам начисляется в обществе линейным способом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- производственное оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 10% от величины большего срока.

Достройка, дооборудование, реконструкция и модернизация объектов основных средств в отчетном периоде не производилась.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Основные средства	На 31.12.24	Поступило в 2025г.	Списано	Амортизация	на 31.12.25 т.руб
ОС организации		589,00			589
01.01		589,00			
Вышивальная машина, модель SunSure SS 1202-C	-	448,00			448
Закрепочная машина, модель Jack-T1900GSK-O	-	141,00			141
ОС в лизинге		5 532,00		207,00	5325
Автомобиль CHERY NIGGO7 PRO MAX	-	3 803,00		141,00	3662
Автомобиль LADA LARGUS	-	1 729,00		66 ,00	1663
Итого	-	6 121,00		207,00	Балансовая стоимость 5914,0
В строке 1150 упрощенного баланса указана цифра 5914					

4.2. Материально-производственные запасы ,стр.баланса 1210

Наименование запасов	Остаток на 31.12.2024 т. руб	Поступление в 2025г. т. руб	Выбытие в 2025г т. руб	Остаток на 31.12.25,т. руб
Товары на складах	484,0	256,0	68,0	672,0
Готовая продукция	305,0	4668,0	2228,0	2745,0
Готовая продукция отгруженная	854,0	-	854,0	-
Материалы	-	5083,0	3585,0	1498,0
Итого:	1643,0	10007,0	6735,0	4915,0

В строке 1210 упрощенного баланса указана цифра 4915.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются на предприятии непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет 10-4 "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

Резерв под снижение стоимости материалов не создается.

4.3. Дебиторская задолженность

Краткосрочная Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 года по балансу составила 4452,0 тыс. рублей.

В строке 1240 упрощенного баланса указана цифра 4452.

При заполнении этой строки Бухгалтерского баланса обществом используются данные о дебетовых остатках по счетам 62, 60, 68, 69, 70, 71, 73, 76, .

4.3.1 Краткосрочная Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составила —6745,0 тыс. рублей. Которая состоит из задолженности перед покупателями, поставщиками и подрядчиками — 387,0 тыс. руб., и прочими кредиторами — 1081,0 тыс. руб., по договорам лизинга- 5277.

При заполнении этой строки Бухгалтерского баланса обществом используются данные о кредитовых остатках по счетам 62, 60, 68, 69, 70, 76, .

В строке 1520 упрощенного баланса указана цифра 6745.

4.4. Кредиты и займы

4.4.1 Долгосрочная задолженность по кредитам и займам по состоянию на 31.12.2024 года составила — 1899 тыс. руб., на 31.12.2025 года составила —2249 тыс. руб.

В строке 1410 упрощенного баланса указана цифра 2249

4.4.2 Краткосрочная задолженность по кредитам и займам по состоянию на 31.12.2024 года составила 175 тыс. руб., на 31.12.2025 года составила —0 тыс. руб.

В строке 1510 упрощенного баланса указана цифра -0.

Сумма процентов уплаченных за 2025 год составила —146тыс. руб.

5. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности Общества

Предприятие, в соответствии с учетной политикой, обособленно в бухгалтерской отчетности приводит показатель, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Аффилированные лица

Участник общества: Красникова Александра Анатольевна

ООО «Пасаш» в 2025 году не осуществляло совместной деятельности.

Организация способна продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты



Директор

Красникова А.А.

Гл. бухгалтер

Романенко Н.В.