

Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «Протекс».
ИНН 5050068370

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляет 30 000 руб., полностью оплачен.

Учредитель Общества: Золотарева Ю.В. - 100% доли в уставном капитале Общества, является его бенефициарным владельцем

Исполнительный орган: генеральный директор.

Основной вид деятельности Общества в 2025г. – Производство прочих изделий из пластмасс, не включенных в другие группировки, кроме устройств пломбирочных из пластика, код ОКВЭД 22.29.2

Бухгалтерская отчетность ООО «Протекс» составлена исходя из принципа непрерывности деятельности, сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, составляет отчеты по упрощенным формам. Единица измерения – тыс.руб.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется с использованием унифицированных форм первичных учетных документов. Налоговые регистры отдельно не составляются, формирование показателей налогового учёта ведется с использованием регистров бухгалтерского учета с необходимыми для налогового учета корректировками.

Существенной ошибкой считается ошибка, превышающая десять процентов от нераспределенной прибыли.

1. Основные средства.

В составе основных средств отражены машины, оборудование и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказания услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Стоимостной лимит при отнесении актива к основным средствам для целей бухгалтерского учета установлен в размере свыше 100 000 рублей за единицу.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на приобретение основных средств.

Затраты, связанные с реконструкцией и модернизацией, увеличивают первоначальную стоимость основных средств.

Переоценка основных средств с момента создания Общества не производилась.

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств, исходя из установленного срока полезного использования. Амортизация начисляется линейным способом. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования. При этом, не создавая резерва предстоящих расходов и платежей.

Стоимостные показатели наличия и движения основных средств представлены в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу.

2. Запасы.

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и товаров до настоящего местонахождения и доведения их до состояния пригодного к использованию, без применения учетных цен.

Специальная оснастка (специальный инструмент, специальные приспособления, а также специальное оборудование) независимо от срока службы учитываются в составе материалов.

Оценка материально-производственных запасов при их списании по направлениям расходования осуществляется методом ФИФО.

Стоимостная оценка наличия и движения запасов представлена в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу

3. Учёт затрат.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Учет затрат на производство ведется в разрезе номенклатурных групп (видов деятельности).

Прямые затраты на производство учитываются на счетах 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательное производство».

Управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Списание затрат со счета 26 производится в дебет счета 90 «Продажи» ежемесячно.

Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности не осуществляется. По окончании отчетного периода, сумма общехозяйственных расходов списывается на счет «Прибыль/Убыток от продаж».

4. Выручка от продаж.

Порядок учета доходов осуществляется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

имеется право на получение выручки;

существует уверенность в поступлении экономических выгод;

право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;

сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

Генеральный директор

ООО «Протекс»

20.03.2026

Перевертайло Д.Д.