

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «ПТК Радуга»

Раздел 1 Сведения о юридическом лице

Общество с ограниченной ответственностью «ПТК Радуга» (ООО «ПТК Радуга»)

ИНН 6658500540 КПП 665801001

ОРГН 1176658037258

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Производство мебели для офисов и предприятий торговли (код ОКВЭД 31.01)

Система налогообложения – УСН с объектом «доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов». Налоговая ставка установлена региональным законом и составляет 7% согласно пп. 3 п. 1 ст. 2 Закон Свердловской области № 31-ОЗ от 15.06.2009г. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляет руководитель организации единолично.

Раздел 2 Основание составления отчетности

ООО «ПТК Радуга» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с ч. 4 ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ.

Бухгалтерская отчетность организации ООО «ПТК Радуга» не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним (п. 52 ФСБУ 4/2023).

В соответствии с п. 53 ФСБУ 4/2023, при составлении бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. В отчетности приводятся только итоговые показатели без детализации по входящим в них показателям.

Данная упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Раздел 3 Учетная политика

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет доходов и расходов ведется методом начисления.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности принят критерий равный 5% от валюты баланса.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату

запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО). Резерв под обесценение запасов не создается.

Учет финансовых вложений в организации ведется с учетом ПБУ 19/02. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Для бухгалтерского учета финансовых вложений используют счет 58.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". Резервы по сомнительным долгам не создаются.

Раздел 4

4.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	На 31.12.2024г (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31.12.2025г (тыс. руб.)
			поступило	списано	
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	1599	0	0	1599
в том числе: <i>финансовые вложения (займы, предоставленные другим организациям)</i>		1599	0	0	1599

4.2. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	На 31.12.2024г (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31.12.2025г (тыс. руб.)
			поступило	списано	
Запасы	1210	34	0	(34)	0
в том числе: <i>товары</i>		34	0	(34)	0

4.3. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31.12.2024г (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31.12.2025г (тыс. руб.)
			поступило	списано	
Финансовые и другие оборотные активы	1240	122	425	(140)	407
в том числе: <i>дебиторская задолженность (расчеты с покупателями и заказчиками счет 62)</i>		20	0	(20)	0
<i>дебиторская задолженность (расчеты с поставщиками и подрядчиками счет 60)</i>		5	6	(5)	6
<i>дебиторская задолженность (расчеты с разными дебиторами и кредиторами счет 76)</i>		97	419	(115)	401

4.4. Наличие и движение Капитала

Наименование показателя	Код	На 31.12.2024г (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31.12.2025г (тыс. руб.)
			поступило	списано	
Капитал	1300	1601	404	0	2005
в том числе: <i>уставной капитал</i>		10	0	0	10
<i>нераспределенная прибыль</i>		1591	404	0	1995

4.5. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2024г (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31.12.2025г (тыс. руб.)
			поступило	списано	
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	169	(171)	11	9
в том числе: <i>перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)</i>		17	(21)	11	7
<i>перед персоналом (счет 71)</i>		2	0	0	2
<i>перед разными дебиторами и кредиторами (счет 76)</i>		150	(150)	0	0

4.6. Основные показатели деятельности организации

Выручка составила:

по основному виду деятельности

2024г - 0 (ноль) тыс. руб.

2025г – 0 (ноль) тыс. руб.

прочие доходы

2024г – 124 тыс. руб. (из них 77 тыс. руб. проценты к получению по займам, предоставленным другим организациям)

2025г - 548 тыс. руб. (из них 396 тыс. руб. проценты к получению по займам, предоставленным другим организациям)

Затраты составили:

управленческие расходы

2024г - 5 тыс. руб.

2025г – 5 тыс. руб.

прочие расходы

2024г – 20 тыс. руб.

2025г - 128 тыс. руб.

налог по УСН

2024г – 23 тыс. руб.

2025г - 11 тыс. руб.

Чистая прибыль

2024г – 76 тыс. руб.

2025г - 404 тыс. руб.

ООО «ПТК Радуга» в 2024 и 2025 году основную деятельность не вела, производит расчеты по кредиторской и дебиторской задолженности. Увеличение чистой прибыли произошло в следствии получения процентов по выданным займам другим организациям.

Дата составления текстовых пояснений – 20 марта 2026г.

Директор _____ Алёхин Николай Николаевич

