

ООО "ПРОФМАШСЕРВИС"

ИНН 5410080834 КПП 541001001

ПОЯСНЕНИЯ

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

1. Общие положения

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Профмашсервис» сформирована в объеме форм упрощенной отчетности, предусмотренных в Положении по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Профмашсервис»

Юридический адрес: 656070, Алтайский край, г. Барнаул, г Барнаул, ул. Взлетная, д. 95, 40

Основным видом деятельности Общества является:

45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

2. Основные элементы учетной политики Общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет на предприятии ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета, издаваемыми Минфином РФ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Обработка всей информации производится с использованием системы автоматизации учета (1С: Бухгалтерия).

Переоценка основных средств в 2025 году не производится.

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 актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

ФСБУ 6/2020 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Ликвидационная стоимость основного средства учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб. Иначе она признается равной нулю.

Пересмотр элементов амортизации ОС осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается со следующего месяца, в котором произошло изменение.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета не операционной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер материального запаса.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров, хозяйственные расходы.

При покупке запасы в общем случае первоначально отражаются в учете по фактической себестоимости.

В себестоимость запасов включаются фактические затраты на их приобретение, приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Резерв отпусков не начисляется.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от реализации услуг.

3. Доходы и расходы Общества

Доходы в 2025 году составили – 19 241 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2025 г составила – 17667,6 тыс. руб

Коммерческие расходы составили – 19,7 тыс. руб.

Запасы составляют:

Товары 13 957 тыс. руб.

Транспортные расходы на остаток товара 19,9 тыс. руб.

Денежные средства на р/сч 433 тыс. руб.

Дебиторская задолженность и фин. активы 21802 тыс. руб., в т.ч.:

Расчеты с покупателями 8758 тыс. руб.

Авансы выданные 240,2 тыс. руб.

Займы выданные 11 920 тыс. руб.

Кредиторская задолженность 33696 тыс. руб., в т.ч.:

Расчеты с поставщиками 33594,9 тыс. руб.

За текущий финансовый год на предприятии налог на прибыль составил 388 тыс. руб.

Чистая прибыль за отчетный период составила 1166 тыс. руб.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».