

## Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ООО "Производственная компания" за 2025 г.

### I. Общие сведения о деятельности организации

ООО " Производственная компания " создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998 г. N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Форма собственности: частная.

ОГРН: 1116183000185,

Дата присвоения ОГРН: 31.01.2011,

ИНН: 6150065375,

КПП: 615001001,

ДИРЕКТОР: Тенишев Равиль Наильевич

Юридический адрес Общества: 346400, Ростовская обл., г.о. город Новочеркасск, г. Новочеркасск, пр-кт Ермака, д. 107,5

Почтовый адрес: 346400, Ростовская обл., г.о. город Новочеркасск, г. Новочеркасск, пр-кт Ермака, д. 107,5

Основным видом деятельности ООО " Производственная компания " является: Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями.

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества не имеются филиалы, представительства, обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется (единоличным исполнительным органом Общества) - директором.

Бухгалтерский учет осуществляет директор.

Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2025 г. составляет три человека, один – по совместительству.

Общество по состоянию на 31.12. 2025 года имеет земельный участок и недвижимое имущество 61:02:0070201:300 по адресу: Аксайский район, ст-ца Мишкинская, ул. Мира, 67. Также имеется автомобиль.

Бухгалтерская отчетность ООО " Производственная компания " за 2025 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

### II. Учетная политика

Учетная политика Общества утверждена Приказом №2 от 23 декабря 2024 года.

Организация применяет автоматизированную форму учета. Отражение результатов хозяйственной деятельности организации осуществляется в регистрах бухгалтерского учета, сформированных автоматизированной бухгалтерской программой 1С: Комплексная автоматизация ред. 3.0. Общество находится на основной системе налогообложения.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

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

### III. Финансовая деятельность

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Доход за 2025 год составил 150 012 тыс.руб. Прибыль по состоянию на 31.12.2025 г. составила 1 960 тыс.руб. Стоимость чистых активов организации на 31.12.2025 г. составляет 10 217 тыс.руб. Валюта баланса за 2025 г. составила 15 267 тыс.руб.

Долгосрочные, краткосрочные, оценочные обязательства – нет.

Кредиторская задолженность складывается из задолженности по уплате поставщикам и налогов и составила 1 520 тыс.руб. На текущий момент задолженности по заработной плате нет. Доходов от участия в других организациях – нет.

По состоянию на 01.01.2026 года ООО "Производственная компания" не имеет:

- просроченной задолженности по заработной плате перед работниками;
- картотеки неоплаченных расчетных документов к банковским счетам.

Директор \_\_\_\_\_ Р.Н.Тенишев