

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО "УНЦ "ПРАТОН" за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "УНЦ "ПРАТОН"
Сокращенное наименование: ООО "УНЦ "ПРАТОН"
ИНН: 7724291420

1.2. Основные виды экономической деятельности:

- 74.12.1 Деятельность в области бухгалтерского учета
- 69.20.2 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета

1.3. **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью.
Уставный капитал: 10 000 руб. (десять тысяч рублей). Сформирован полностью, задолженность учредителей по вкладам отсутствует.

1.4. Участники (учредители):

- Золотых Татьяна Юрьевна — 39% (с 06.11.2003), 10% (с 07.08.2025)
- Самсонова Ирина Николаевна — 26% (с 24.02.2011)
- АО "ГРУППА 1С" — 25% (с 24.02.2011)

1.5. **Среднесписочная численность работников за 2025 год:** 14 человек.

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Организация применяет **упрощенные способы ведения бухгалтерского учета**, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, на основании п. 6 ФСБУ 4/2023.

2.2. **Изменения в учетную политику:** В 2025 году изменения в учетную политику не вносились. Отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), действующих в отчетном периоде.

2.3. В связи с применением упрощенных способов организация не применяет следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (оценочные обязательства не формируются);
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (в связи с применением УСН).

2.4. **Учет запасов:** При выбытии запасов (материалов) применяется способ оценки по себестоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

3. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

В 2025 году движение основных средств отсутствовало (поступлений и выбытий не было). Амортизация начисляется линейным способом.

По состоянию на 31 декабря 2025 года все числящиеся на балансе основные средства полностью самортизированы. Остаточная стоимость составляет 0 руб.

Наименование группы ОС	Первоначальная стоимость на 31.12.2025	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Вычислительная техника (серверы, МФУ)	242 354,84 руб.	242 354,84 руб.	0,00 руб.

3.2. Расчеты с дебиторами и кредиторами

В соответствии с данными инвентаризации расчетов по состоянию на 01.01.2026 дебиторская и кредиторская задолженности распределяются следующим образом.

Информация о дебиторской задолженности:

Показатель	Сумма, руб.
Дебиторская задолженность, всего (стр. 1230 бухгалтерского баланса)	9 613 292,03

в том числе:

- задолженность покупателей и заказчиков (счета 60.02, 62.01)	7 339 704,39
- задолженность подотчетных лиц (счет 71.01)	202,46
- задолженность с персоналом по прочим операциям (счет 73.01)	2 090 286,82
- задолженность прочих дебиторов (счет 76.02, 76.05)	183 098,36

Вся задолженность подтверждена контрагентами, задолженности с истекшим сроком исковой давности не выявлено.

Информация о кредиторской задолженности:

Показатель	Сумма, руб.
Кредиторская задолженность, всего (стр. 1520 бухгалтерского баланса)	4 600 863,65

в том числе:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками (счета 60.01)	32 920,97
- задолженность перед покупателями (авансы полученные, счета 62.12, 62.02)	2 488 477,66
- задолженность по налогам и сборам (счета 68.12, 68.01)	510 668,00

Показатель	Сумма, руб.
- задолженность по страховым взносам (счета 69.09, 69.11)	338 741,01
- задолженность перед персоналом (счет 70)	1 230 056,01

3.3. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в размере 10 000 руб. (десять тысяч рублей). Изменений в течение 2025 года не происходило.

3.4. Оценочные обязательства

Организация в связи с применением упрощенных способов учета не формирует оценочные обязательства (резерв на оплату отпусков, резерв по сомнительным долгам).

3.5. Заемные средства

Кредиты и займы у организации отсутствуют.

4. Прочая информация

4.1. Государственная помощь: В 2025 году организация государственную помощь (субсидии, гранты) не получала.

4.2. Совместная деятельность: Организация не участвует в совместной деятельности (договорах простого товарищества).

4.3. События после отчетной даты: Существенных событий, произошедших после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, не выявлено.

4.4. Судебные разбирательства: На отчетную дату организация не участвует в судебных разбирательствах, которые могли бы привести к существенным финансовым последствиям.

4.5. Применение ФСБУ 25/2018 "Аренда": Организация не применяет ФСБУ 25/2018 в связи с отсутствием объектов учета аренды (права пользования активами).