

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОСПЕКТ»
ОГРН 1222500006112, ИНН 2511119578, КПП 251101001
692519, Приморский край, г.о. Уссурийский, г. Уссурийск
ул. Чичерина, д. 22, помещение 4

ПОЯСНЕНИЯ

к упрощенной бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2025 года и

Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Сокращенное наименование – ООО «ПРОСПЕКТ», Юридический адрес: 692519, Приморский край, г.о. Уссурийский, г. Уссурийск, ул. Чичерина, д. 22, помещение 4. Дата государственной регистрации Общества - 23.03.2022 года. Общество внесено в Реестр субъектов МСП за № ЮЭ9965-36190756, категория-микропредприятие. Общество применяет УСН-«Доходы».

Основной вид деятельности Общества -деятельность рекламных агентств (ОКВЭД-73.11).

Уставный капитал составляет 10 тысяч рублей. Участниками Общества являются следующие физические лица : Поздняков А.А . – доля в Уставном капитале составляет 70%, Ан В.Б.- доля в Уставном капитале составляет 30%.

Генеральным директором Общества является Ан, В.Б.

Общество применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме на осн. ч.4 ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. в соответствии с РСБУ., а так же прочие обязательные стандарты и положения, использует двойную запись и не ведет регистров..

Общество не применяет ПБУ 18/02 « Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства», т.к. бухгалтерский учет ведется в упрощенном виде. Учет дебиторов и кредиторов осуществляется на сч 60, доходы предприятия – на счёте 90, финансовый результат отражается на сч 99. Доходы и расходы учитываются кассовым методом. Критерий существенности равен 5% валюты баланса. Учет основных средств осуществляется упрощенным способом, амортизация -линейным способом . Учет материальных запасов осуществляется по фактической себестоимости. Расходы на продажу учитываются на сч 20 и ежемесячно списываются в полном объеме на сч 90.

В 2025 году Общество господомощи и имущество в аренду не получало.

Инвентаризация основных средств, материальных запасов, дебиторской и кредиторской задолженности проведена 30.12.2025 г. В результате инвентаризации расхождений не обнаружено.

По стр. 1150 бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость основных средств Общества – производственное печатное оборудование- в размере 182 тыс. руб. сложилась из : первоначальная стоимость оборудования-440 тыс. руб.- накопленная амортизация-172 тыс. руб.- амортизация за 2025 год в размере 86 тыс. руб.

По стр. 1210 бухгалтерского баланса отражена стоимость материалов на складе Общества в размере 136 тыс. руб. На 31.12.2024 г. стоимость материалов на складе составила 151 тыс. руб., поступило в течении 2025 года материалов на сумму 3315 тыс. руб., списано материалов в производство 3330 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года составила 4 тыс. руб. На 31.12.2024 г. ДЗ составляла 96 тыс. руб., поступило за 2025 год на сумму 100 тыс руб., погашено в размере 96 тыс. руб. Долгосрочной и просроченной ДЗ нет.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г составила 349 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 г задолженность составляла 243 тыс.руб., за 2025 год поступило 345 тыс. руб., погашено 239 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2025 г. составила 1230 тыс.руб.- заём от учредителя. По состоянию на 31.12.2024 г- долг по заёмным средствам составил 1380 тыс руб. За 2025 год поступлений не было, погашение составило 150 тыс .руб.

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2025 г. составили 42 тыс.руб., которые поступили в 2025 году.

Выручка предприятия за 2025 год составила 5124 тыс. руб. от основного вида деятельности , что выше аналогичного показателя за 2024 год..

Расходы по обычной деятельности составили 4943 тыс. руб. в т.ч. себестоимость переданных в производство материалов, расходов по оплате труда, арендных платежей, услуг сторонних организаций, административно-хозяйственных расходов.

Прочие расхода составили 85 тыс. руб. в т.ч. услуги за банковское обслуживание и гарантийное обслуживание рекламной продукции. Прибыль предприятия до налогообложения составила 96 тыс. руб., что выше аналогичного показателя за 2024 год..

По итогам 2025 года Обществом начислен налог на доходы при применении УСН «Доходы» в размере 307 тысяч рублей.

Общество планирует продолжить вести производственную деятельность в 2026 году.

Генеральный директор ООО «ПРОСПЕКТ»

Ан.В.Б.