

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 12 2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "ПромТехнология"

1. Основные виды экономической деятельности

Организация занимается оптовой торговлей металлами, ОКВЭД 46.72

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

2.1 Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02.

2.3 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

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).

2.4 Учет запасов

Оценка запасов при их использовании и прочем выбытии производится методом ФИФО.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.5 Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.6 Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023, а также по самостоятельно разработанным формам

3. Запасы

3.1 Наличие и движение запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	за год 2025 г.	3 522	72 918	66 791	9 649
	за год 2024 г.	0	19 257	15 735	3 522
в том числе: материалы , инвентарь	за год 2025 г.	0	245	238	7
	за год 2024 г.	0	3	3	0
товары	за год 2025 г.	3 520	72 214	66 147	9 587
	за год 2024 г.	0	19 244	15 724	3 520
затраты на доставку товара до склада организации	за год 2025 г.	2	459	406	55
	за год 2024 г.	0	10	8	2

4. Дебиторская задолженность

4.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде)		На конец периода
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора), поступившей и погашенной	погашено	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025 г.	3 104	2 525	3 104	2 525
	за год 2024 г.	0	3 104	0	3 104
в том числе: покупатели	за год 2025 г.	2 626	2 130	2 626	2 130
	за год 2024 г.	0	2 626	0	2 626
поставщики	за год 2025 г.	3	281	3	281
	за год 2024 г.	0	3	0	3
расчеты по ЕНС	за год 2025 г.	0	114	0	114
	за год 2024 г.	0	0	0	0
расчеты по вкладам в Уставный капитал	за год 2025 г.	475	0	475	0
	за год 2024 г.	0	475	0	475
Итого	за год 2025 г.	3 104	2 525	3 104	2 525
	за год 2024 г.	0	3 104	0	3 104

5. Финансовые вложения
5.1 Наличие и движение финансовых вложений

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	первоначальная стоимость
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за год 2025 г.	7 630	12 400	7 630	12 400
	за год 2024 г.	0	7 630	0	7 630
в том числе: банковские депозиты	за год 2025 г.	7 630	12 400	7 630	12 400
	за год 2024 г.	0	7 630	0	7 630
Итого	за год 2025 г.	7 630	12 400	7 630	12 400
	за год 2024 г.	0	7 630	0	7 630

6. Обязательства

6.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора), поступившей и погашенной	погашено	по условиям договора
Долгосрочные обязательства - всего	за год 2025 г.	0	500	0	500
	за год 2024 г.	0	0	0	0
в том числе: долгосрочные займы	за год 2025 г.	0	500	0	500
	за год 2024 г.	0	0	0	0
Краткосрочные обязательства - всего	за год 2025 г.	13 672	11 643	1 043	24 273
	за год 2024 г.	0	13 672	0	13 672
в том числе: покупатели	за год 2025 г.	2 035	18	7	2 046
	за год 2024 г.	0	2 035	0	2 035
поставщики	за год 2025 г.	11 484	11 475	1 036	21 923
	за год 2024 г.	0	11 483	0	11 483
налоги, взносы	за год 2025 г.	154	150	0	304
	за год 2024 г.	0	154	0	154
Итого	за год 2025 г.	13 672	11 643	1 043	24 273
	за год 2024 г.	0	13 672	0	13 672

7. Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование показателя	За год 2025 г.	За год 2024 г.
Материальные затраты	66 385	15 727
Затраты на оплату труда	1 131	124
Отчисления на социальные нужды	319	32
Амортизация	0	0
Прочие затраты	3 481	308
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	71 316	16 191