Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью «Промтехобслуживание»

ИНН 5835102467 КПП 583501001.

Дата государственной регистрации 28.06.2013 г.

Уставной капитал составляет 10500 рублей

Общество не подлежит обязательному аудиту

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Забор, очистка и распределение воды (код ОКВЭД 36.00)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

2.2. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

2.3. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.4. Основные средства.

ОС отсутствуют, деятельность ведётся без использования собственных основных средств, расходы на аренду отражаются в составе затрат.

2.5 Аренда

Предмет аренды нежилое помещение, расположенное по адресу: г .Пенза, ул. Гагарина, стр 11 П., помещ. 406. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

2.6 . Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 . Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

На 31.12.2024 г	70000 рублей.
На 31.12.2025 г.	70000 рублей

2.7 Дебиторская задолженность

На 31.12.2024 75000 рублей
На 31.12.2025 5000 рублей

2.8 Кредиторская задолженность.

На 31.12.2024 50000рублей
На 31.12.2025 11000 рублей

2.9. Доходы, расходы

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).
3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.10 Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

3. Основные факторы ,повлиявшие на результаты деятельности.

Проведенный финансово-хозяйственный анализ деятельности показал что убыток возник в результате уменьшения объема продаж, а так же за счет повышение затрат на услуги поставщика.

Генеральный директор _____ Великанова Елена Семеновна

25 марта 2026 г.