ООО «ПРАЙД»
ИНН5263027393
КПП 526301001

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету финансовых результатах за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРАЙД» (далее именуемое общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Единица измерения в тыс. руб.

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: 28 АВГУСТА 2002г.

ОГРН: 1025204408206 ИНН 5263027393 КПП 526301001

Основной вид деятельности - услуги в сфере недвижимости: Производство сидений для автотранспортных средств

Численность работающих на конец отчетного периода составила 12 человек.

Основной вид деятельности Общества: услуги в сфере недвижимости: Производство сидений для автотранспортных средств

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025г. не возникало.

Краткое описание основных положений учетной политики
Бухгалтерский учет общество ведет в соответствии с действующими в Российской федерации нормами и правилами.
Активы и обязательства общества подлежат оценке по фактическим затратам.
Начисление амортизации производится линейным способом.
К материально-производственным запасам относится имущество стоимостью менее 100000 рублей. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Выручка от реализации продукции (товаров и услуг) формировалась по мере отгрузки. Налог на прибыль уплачивается исходя из фактически полученной прибыли за квартал с уплатой ежемесячных авансовых платежей. Налог на имущество, земельный и транспортный налог отражался по дебету счета 26.01

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (п.5 ПБУ 1/2008).

1.Учет основных средств и амортизации

Срок полезного использования основных средств устанавливается обществом при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Объекты основных средств стоимостью не более 100000 рублей за единицу учитывались как материально-производственные запасы.

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств обществом не создается, затраты на ремонт основных средств включаются в затраты того отчетного периода, в котором последние произведены.

По состоянию на 31 декабря 2025 года общество владеет основными средствами (за минусом начисленной амортизации) на сумму 33070 тыс. рублей.

2.Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением директора ООО «ПРАЙД».

3. Учет товарно-материальных запасов

При отпуске материально-производственных запасов в производство их оценка производится по средней себестоимости.

При отпуске товарных запасов в реализацию их оценка производится по средней себестоимости.

По состоянию на 31 декабря 2025 года на балансе общества числятся:

Материально-производственные запасы – 4494 тыс. рублей , готовая продукци-268т.р.,товары-893т.р.

На конец отчетного года все запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из используемых способов оценки запасов.

4. Учет расходов

Общехозяйственные расходы служат для сбора сведений о затратах на нужды управления и учитываются в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном году в качестве расходов на продажу.

5. Учет выручки от реализации товаров, услуг и прочих активов

Формирование выручки определяется по мере отгрузки продукции покупателям и предъявлении им расчетных документов (метод по «отгрузке»). Оплата производится в рублях.

Общая выручка за оказанных услуг составила 35181тыс. рублей (без учета НДС).

себестоимость сумме 44479 т.руб.

прочие доходы-10539т.р

расходы1066т.р.

За 2025 год получена чистая прибыль 92тыс руб.

6. Уровень существенности для целей подготовки бухгалтерской отчетности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный

год составляет 5 и более процентов. Данное положение применяется, начиная с годовой отчетности за 2011 год в соответствии с приказом Минфина России от 28.06.2010 г. № 63н. Порядок исправления существенных ошибок, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности: Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

7.Раскрытие существенных показателей

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность за оказанные услуги составила 8608тыс. руб, является краткосрочная :

-авансы, выданные поставщикам –1195 тыс. руб.

- расчеты с покупателями - 8608 тыс. руб.

-расчеты с бюджетом –604 тыс. рублей

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года за обществом числится общая задолженность в сумме 28881 тыс. рублей, в том числе

- перед поставщиком услуг в сумме 20313тыс. руб.
- полученные авансы от покупателей 159тыс. рублей, за минусом НДС (с авансов)
- перед бюджетом 2797 тыс. рублей

За 2025 начислены следующие налоги :

Земельный налог -363тыс руб.

Налог на имущество –88 тыс. руб.

Транспортный налог – 9тыс руб.

8. Информация о выданных и полученных авансах

Авансы выданные в бухгалтерской отчетности отражены с учетом НДС.

9. Информация об оценочных обязательствах

Резерв на предстоящую оплату отпусков на 2026г. не создается т.к. ведется упрощенный бухгалтерский учет.

10. Непрерывность деятельности

Подготовка настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основании допущения о непрерывности деятельности, Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Директор ООО «ПРАЙД»_____ КАРАЗАНОВ В.Ю.