

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"ПРОММАТЕРИАЛЫ-2001"**

ИНН 5024049942 КПП 502401001

Адрес:

143408, Московская обл, Красногорск г, б-р Космонавтов, 7 / строение 1, помещ 550

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025г**

Основные виды экономической деятельности: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления — 70.22

Дата государственной регистрации: 26 ноября 2001г.

Уставный капитал: 50 000 000 руб., оплачен полностью.

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

Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют автоматически изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности автоматически удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению строк отчетности, где отсутствуют показатели

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Существенной считается ошибка, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 5%.

События, произошедшие после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой (бухгалтерской) отчетности, отсутствуют.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Организация является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие), не подлежит обязательному аудиту, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и в соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О

бухгалтерском учёте» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, в связи с чем не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";

- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";

- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";

- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам"

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

Общество пользуется правом:

- не капитализировать проценты по заемным обязательствам в стоимости инвестиционных активов: ОС, НМА и др., учитывая их в прочих расходах (п. 7 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»)

- отражать в бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики перспективно, без корректировок показателей отчетности прошлых периодов (п. 15.1 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»).

- исправлять в бухгалтерском учете существенные ошибки прошлых лет, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за прошедший отчетный год, в порядке, установленном для исправления несущественных ошибок прошлых лет (п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности"):

- с отнесением прибыли или убытка, возникших в результате исправления ошибок, в прочие доходы или расходы текущего отчетного периода;

- без ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

- не проверять НМА на обесценение (п. 3 ФСБУ 14 «Нематериальные активы»)

- не проверять ОС на обесценение (п. 3 ФСБУ 6 «Основные средства»)

- не начисляет резервы под обесценение запасов, оценивая их по фактической себестоимости (п.32 ФСБУ 5/2019 «Запасы»)

- не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде (пп. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»)

Приложения:

Приложение 7 Дебиторская задолженность

Приложение 8 Обязательства

Приложение 10 Расходы по обычным видам деятельности

Генеральный директор

27.03.2026г.



Торчинов А.Г.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	48	-	-	-	-	-	48	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	48	-	-	-	-	-	48	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	48	-	-	-	-	X	48	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	48	48	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	48	48	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	243	130	-	-	-	-	373
	За 2024 г.	169	74	-	-	-	-	243
в том числе: Краткосрочные займы	За 2025 г.	216	100	-	-	-	-	316
	За 2024 г.	156	60	-	-	-	-	216
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	27	30	-	-	-	-	57
	За 2024 г.	13	14	-	-	-	-	27
Итого	За 2025 г.	243	130	-	-	-	X	373
	За 2024 г.	169	74	-	-	-	X	243

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	21	21
Итого по элементам	21	21
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	21	21