

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью

«ПБС»

За 2025 год

Общие сведения

ООО «ПБС», дата государственной регистрации – 24.10.2014 года. ИНН – 5245025770.

ОГРН – 1145252002928. Вид деятельности: **Производство бумажных изделий хозяйственно-бытового и санитарно-гигиенического назначения.**

Среднесписочная численность за 2025 год -8 человек.

Адрес: г. Нижний Новгород, сп. Кудьма, ул. Заводская, д. 40, помещение 1

Учредитель организации: Сидоров Денис Иванович (инн 526101438944)

Аффилированные лица отсутствуют.

Обособленные подразделения и филиалы отсутствуют.

Организация применяет общую систему налогообложения, является плательщиком НДС.

Аудит бухгалтерской отчетности не осуществляется.

Исполнительный и контрольный органы организации: директор Сидоров Денис Иванович.

Расчетный счет: 40702810201010023511 в ПАО «НБД-БАНК», БИК 042202705.

Текущая деятельность

ООО «ПБС» производит бумажные салфетки.

Выручка за 2025 год: 35048 тысяч рублей (24 год - 40592)

Расходы за 2025 год: 34988 тысяч рублей (24 год – 41032)

Прочие доходы за 2025 год: 1199 тысяч рублей (24 год – 1050)

Прочие расходы за 2025 год: 43 тысячи рублей (24 год – 451)

Прибыль до налогообложения за 2025 год: 1216 тысяч рублей (24 год – 159)

Налог на прибыль: за 2025 год: 300 тысяч рублей (24 год – 111)

Чистая прибыль за 2025 год: 916 тысяч рублей (24 год – 48)

Основные средства в организации – 1007 тысяч рублей:

- из них: производственное оборудование – 237 тысяч рублей;

- - автотранспорт – 770 тысяч рублей.

Нематериальный активы отсутствуют.

Основные принципы учетной политики

Бухгалтерская отчетность организации сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Принимаемые к учету активы, удовлетворяющие условиям ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия – больше 100 тысяч рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на его приобретение отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращаются

с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Способ начисления амортизации – линейный. Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета и бухгалтерская отчетность подлежат хранению в не менее пять лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской отчетности в последний раз.

Организация ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018. По каждому договору аренды организация на 01.01.2022 года единовременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течении срока аренды.

Приобретение и заготовление материалов отражается на счете 10 «Материалы» с оценкой по фактической себестоимости.

Управленческие расходы, собранные в течение отчетного периода соответственно на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90 «Продажи» и выделяются отдельной строкой в отчете о финансовых результатах.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составляет 924 тысячи рублей, в том числе:

- по налогам и сборам: 838 тысяч рублей;
- по расчетам с поставщиками и подрядчиками: 86 тысяч рублей.

Задолженность по налогам и сборам носит текущий характер.

Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025 года составляют: 12507 тысяч рублей,

из них: рублевые депозиты – 10 000 тысяч рублей,
дебиторская задолженность – 2507 тысяч рублей.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

События после отчетной даты – отсутствуют

Условные факты хозяйственной деятельности – отсутствуют

Директор

/ Сидоров Д.И.