Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Экспресспромснаб» за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Экспресспромснаб»
Сокращенное наименование: ООО «Экспресспромснаб»
Юридический адрес: 603137, г.Н.Новгород, ул.Тропинина, д.51, кв.53
ИНН 5261020730, КПП 526101001
ОГРН 1025203572976
ОКПО 48320174
Общество зарегистрировано в ИФНС №5261 13.01.1998 г. Свидетельство о регистрации №52 0029503 16.11.1999 г.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности

Бухгалтерский баланс организации составлен в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

1. Уставный капитал организации 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью
2. Количество учредителей – единственный учредитель физическое лицо Путилин С.В.
3. Основной вид деятельности – прочая оптовая торговля ОКВЭД 46.90
4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. Составляет 1 человек
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что не применяются:
ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью не отражаются, постоянные и отложенные налоговые активы, и обязательства не формируются.

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Основные средства: объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно при вводе в эксплуатацию. Данное право закреплено учётной политикой для субъектов малого предпринимательства.
Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:
капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Запасы: запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся. Финансовый результат от продажи товаров определяется по отгрузке. Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. Оценка при выбытии производится по средней себестоимости. Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы признаются методом начисления. Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме

Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощённых способов учёта.

Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

3. Расшифровка отдельных показателей

- Запасы: на 31.12.2025 запасы составляют 407 тыс. руб. (товары для перепродажи)
- Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 78 тыс. руб. (текущая задолженность покупателей за поставленный товар). Просроченной задолженности нет.
- Денежные средства: остаток денежных средств на расчетном счете составляет 637 тыс.руб.

Кредиторская задолженность — 95 тыс. руб., состоит из текущей задолженности перед поставщиками и по налогам.

4. События после отчётной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

Директор: Путилин С.В.

