

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «ПТИ»
- 1.2. Юридический адрес – г. Новосибирск, Красный проспект 220/5-326
- 1.3. Дата государственной регистрации – 04.02.2011
- 1.4. Численность сотрудников – 3
- 1.5. Уставный капитал составляет – 10 000 рублей
- 1.6. Вид основной деятельности – 62.1

2. Информация об учетной политике

Упрощенная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация, являясь микропредприятием с малым объемом хозяйственных операций, применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета по простой системе (без применения двойной записи), согласно п. 6.1. ПБУ 1/2008 и части 4, ст.6 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Затраты признаются кассовым методом.

2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Как субъект МСП организация не применяет следующие федеральные стандарты учета: ПБУ 2/2008, 8/2010, 11/2008, 12/2010, 16/02, 18/02. Не применяется также ФСБУ 5/2019, т. к. затраты микропредприятия с упрощенным бухучетом, которые в соответствии со стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

3. Основные средства.

Условие приема объектов на учет в качестве основных средств – их стоимость более 40 000 рублей за единицу. Учет ведется упрощенным способом. Затраты на создание или приобретение основных средств признаются расходами периода, в котором они понесены (п.5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»). Амортизация начисляется линейным методом. В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса числятся: 2 компьютера с остаточной балансовой стоимостью на отчетную дату – 14 000 и 203 000 рублей соответственно.

4. Финансовые и другие оборотные активы.

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» - показан остаток краткосрочной дебиторской задолженности. Основной удельный вес показателя - текущая задолженность заказчика и текущая задолженность сотрудника по процентному займу. Просроченной задолженности нет.

5. Капитал и резервы.

Строка 1300 «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса учитывает уставный капитал и нераспределенную прибыль предыдущих лет.

6. Кредиторская задолженность

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса состоит из остатков текущей краткосрочной задолженности по налогам и страховым взносам.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

- 7.1. Строка 2110 отчета о финансовых результатах содержит показатель поступивших денежных средств от заказчиков за выполненные работы (оказанные услуги) за отчетный период, которая в соответствии с п.12 ПБУ 9/99 признается по мере поступления на расчетный счет. Сумма выручки за отчетный период ниже аналогичного показателя предыдущего года. Уменьшение данного показателя связано с уменьшением объема обязательств на выполнение работ/оказание услуг.
- 7.2. Одновременно с этим в отчетном периоде возросли расходы на заработную плату, страховые взносы и общее содержание основной деятельности организации – строка 2120 (ПБУ 10/99).
- 7.3. Строка 2340 в соответствии с п.7 ПБУ 9/99 содержит показатель процентов полученных.
- 7.4. Строка 2350 «Прочие расходы» состоит из расходов на услуги банков и хозяйственные расходы. (ПБУ 10/99).
- 7.5. По строке 2410 указана сумма налога УСН 6% «Доходы», уменьшенного на часть уплаченных страховых взносов.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.