

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью Производственно-Торговая компания «ХАНТЕР» (ООО ПТК «ХАНТЕР»)

ИНН :7806480813

КПП :780601001

ОГРН : 1127847343381

Юридический адрес: 195027. СПб. Вн. Тер. г. Муниципальный округ Большая Охта, Ул. Магнитогорская, дом 17, лит Ю, помещение 22-Н, офис 420.

Дата государственной регистрации: 26.06.2012г.

Основной вид экономической деятельности: 30.12

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год.: 11

Уставный капитал: 12.000-00 руб.

Участники:

1. Шамро Максим Геннадьевич (6.000)
2. Чупрынин Денис Вячеславович (4.000)
3. Кивик Ектерина Геннадьевна (2.000)

Генеральный директор: Пегашева Любовь Валерьевна

Главный бухгалтер: Пегашева Любовь Валерьевна

Данная упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО ПТК «ХАНТЕР» за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в

ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению.

Организация применяет Основную Систему Налогообложения.

На основании Учетной политики организации:

1. Бухгалтерский учет ведется руководителем предприятия.
2. Бухгалтерский учет ведется с применением двойной записи. Основание: План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждены приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н).
3. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием рабочего плана счетов.
4. Для учета отгрузки продукции покупателям организация применяет универсальный передаточный документ.
5. Внутренний контроль совершаемых в организации фактов хозяйственной жизни производится руководителем предприятия (генеральным директором)
6. Инвентаризация имущества и обязательств производится ежегодно, по состоянию на последнее число отчетного года.
7. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основных средств, если стоимость такого актива не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Наличие и движение таких активов учитываются в бухгалтерском регистре.
8. Объекты основных средств оцениваются в учете по первоначальной стоимости.
9. Амортизация начисляется ежемесячно.
10. Организация начисляет амортизацию линейным способом.
11. Срок полезного использования основного средства устанавливается приказом руководителя организации.
12. Организация начисляет амортизацию с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
13. Расходы на приобретение (создание) объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов, учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
14. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок, премий и других льгот, предоставляемых поставщиком. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10

- «Материалы». Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются.
15. К прямым расходам на производство продукции относятся:
- затраты на приобретение сырья, материалов, используемых в производстве продукции и (или) образующих ее основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве продукции;
 - затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;
 - расходы на оплату труда персонала цехов и подразделений основного производства;
 - суммы страховых взносов, начисленные на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции;
 - суммы начисленной амортизации по основным средствам, непосредственно используемым в производстве продукции;
 - арендная плата по производственному оборудованию и производственным помещениям. Основание: пункт 23, 24 ФСБУ 5/2019.
16. Прочие производственные расходы, которые отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», считаются косвенными. Они распределяются между выпущенной готовой продукцией на конец каждого месяца пропорционально материальным затратам. Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на себестоимость продаж. Основание: пункты 18, 23, 24 ФСБУ 5/2019.
17. В фактическую себестоимость незавершенного производства не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты списываются на себестоимость продаж. Основание: пункт 26 ФСБУ 5/2019.

Величина выручки за 2025 год равна 235.027.378 руб (без НДС)

Величина чистой прибыли за 2025 год равна 3.961.000 руб

Налог на Прибыль за 2025 год равен 1.320.647 руб.

На 31.12.2025 г. в организации основные средства отсутствуют.

Основные дебиторы и кредиторы в организации - это покупатели товаров и продукции, произведенной организацией, и поставщики необходимых материалов и товаров, участвующих в производственном процессе.

ООО ПТК «ХАНТЕР»



Л.В. Пегашева