

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 01.01.2026 и отчету о финансовых результатах за 2025

ООО «ПНЕВМОСИЛА»

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности ООО «ПНЕВМОСИЛА» – оптовая торговля.

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 Основные средства.

Принятие к учету- Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. (п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"). После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Способ и период начисления амортизации- Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

Срок полезного использования- Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

2.4 НМА

Срок полезного использования определяется исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Начисление амортизации объектов нематериальных активов осуществляется линейным методом.

2.5 Запасы

Товары в оптовой и розничной торговле учитываются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары». Затраты по приобретению и заготовке товаров до складов, включаются в стоимость товаров и учитываются на счете 41 «Товары».

Группировка материальных запасов формируется по сходным признакам. Способ оценки МПЗ по средней стоимости.

2.6 Учет доходов и расходов

В составе расходов будущих периодов отражаются расходы, связанные со страхованием имущества, гражданской ответственности, абонентское обслуживание. Расходы будущих периодов подлежат отнесению на финансовый результат текущего финансового года ежемесячно равномерно.

В отчетном году выручка составила по основному виду деятельности 17 908 тыс. руб.

Себестоимость составила 10 486 тыс. руб.

Общая сумма коммерческих расходов составила 9 473 тыс. руб., в т.ч. затраты на оплату труда 621 тыс. руб, отчисления на соц.нужды 187 тыс. руб., материальные затраты 475 тыс. руб., прочие расходы 8 190 тыс. руб.

Остатки денежных средств Общества, находящиеся на рублевых и валютных счетах, составляют 298 тыс. руб. Ограничения на использование денежных средств (блокировка, заморозка) отсутствуют.

Остаток размещенных депозитов составил на отчетную дату 13 700 тыс. руб.

Балансовая стоимость дебиторской задолженности составляет 1 113 тыс. руб.. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

В составе запасов на отчетную дату – материалы 65 тыс. руб., товары для перепродажи 2 953 тыс. руб.

На отчетную дату в состав капитала входит уставный капитал в размере 10 тыс. руб. и нераспределенная прибыль в сумме 4 090 тыс. руб.

Балансовая стоимость кредиторской задолженности составляет 4 440 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Задолженность Общества по кредитам и займам на отчетную дату составила 9 599 тыс. руб.

Численность сотрудников Общества на отчетную дату составила 2 чел.

Директор

Галькова Е.В..

30.03.2026