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

Общество с ограниченной ответственностью «Промстил» (ООО «Промстил»)

ИНН 4813027711 , КПП 481301001, ОГРН 1164827071310

Адрес: 398908, Липецкая область, г.о. город Липецк, г Липецк, ул ул Ануфриева М.А., д. 24

1. Общая информация об организации

ООО «Промстил» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.72.2 Торговля оптовая металлами в первичных формах

25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Вид ОС	Первоначальная ст-ть (тыс.руб)		Остаточная ст-ть (тыс.руб)	
	01.01.2025	01.01.2026	01.01.2025	01.01.2026
Помещение	22,3	22,3	17,4	16,7

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Запасы на 01.01.2026г. предназначенные для перепродажи отсутствуют.

6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н

Финансовые вложения на 01.01.2026 г. 5 т.р. -5% доли в ООО «БТЗ».

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается на соответствующих счетах расчетов с расширенной детализацией (договор, документы расчетов с контрагентами и пр.).
Вся дебиторская задолженность на 01.01.2026 г. является краткосрочной, со сроком погашения до 12 месяцев.
Сомнительной дебиторской задолженности на 01.01.2026 г. нет. Резервы по сомнительным долгам не формируются.

8. Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

Учет по кредитам и займам полученным ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Краткосрочные заемные средства по Договор овердрафт №062X5V от 16.03.2023 г. на 01.01.2026 г. составляют – 00 тыс. руб.

Начисленные проценты за 2025 год составили 1,4 тыс.руб

9. Кредиторская задолженность

Учёт кредиторской задолженности ведётся в соответствии с п. 73 и п. 74 Приказа Минфина России от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности».

Кредиторская задолженность отражается на соответствующих счетах расчетов с расширенной детализацией (договор, документы расчетов с контрагентами и пр.).
Вся кредиторская задолженность на 01.01.2026 г. является краткосрочной, со сроком погашения до 12 месяцев.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 752,4 тыс. руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются :

- Беккер Мария Рудольфовна — 100 процентов;

11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- арендованные средства;
- долгосрочные заемные средства;
- другие долгосрочные обязательства.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

12. Выручка

Учёт выручки ведётся на основании Положения по бухгалтерскому учёту №9/99 «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утверждённое приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н. Выручка признаётся в бухгалтерском учёте при одновременном выполнении пяти условий, определённых пунктом 12 ПБУ 9/99.

Структура выручки за 2025 год

Тыс.руб.

Показатели	Сумма
Выручка от реализации покупных товаров	5 769
ИТОГО	**5 769**

13. Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется на основании Положения по бухгалтерскому учёту «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утверждённым Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н. Расходы признаются в бухгалтерском учёте при выполнении условий, перечисленных в п. 16 ПБУ 10/99.

Структура расходов по обычным видам деятельности за 2025 год

Тыс.руб.

Показатели	Сумма
Себестоимость продаж	5 350
Коммерческие расходы	1 099
в т.ч. аренда	82
Командир.расходы	168
оплата труда	566
транспортные услуги сторонних организаций	65
содержание офиса, писание РБП, услуги связи,	218
ИТОГО	**6 449**

14. Прочие доходы

Учёт прочих доходов ведётся на основании Положения по бухгалтерскому учёту №9/99 «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утверждённое приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н.

Прочие доходы признаются в бухгалтерском учёте в соответствии с гл.3 ПБУ 9/99.

Структура прочих доходов за 2025 год

Тыс.руб.

Показатели	Сумма
Списание задолженности контрагентов	268
Курсовые разницы	182
ИТОГО	**450**

15. Прочие расходы

Учёт прочих расходов ведётся на основании Положения по бухгалтерскому учёту «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утверждённого приказом Минфина России от 6.05.1999 №33н.

Структура прочих расходов за 2025 год

Тыс.руб.

Показатели	Сумма
Прочие расходы НЕ в налоговом учете	1 623
Штрафы (пени)	96
РКО	13
Списание задолженности НЕ	168
ИТОГО	**1 900**

16. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Беккер Мария Рудольфовна (Решение от 26.01.2022, срок 5 лет).

Главный бухгалтер — Беккер Мария Рудольфовна.

17. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

18. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Промстил» Беккер Мария Рудольфовна

Главный бухгалтер ООО «Промстил» Беккер Мария Рудольфовна