

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ПМЦ» за 2025 год.

1. Общие сведения ООО «ПМЦ» (ОГРН 1106234001928, ИНН 6234077803) является субъектом малого предпринимательства. Юридический адрес: г. Рязань, ул. 1-я Линия д. 4, помещ.Н1, офис 3.

Уставный капитал 10тыс.руб. состоит из 100%-ой доли одного участника – Морозовой Е.Р., оплачен полностью.

Основной вид деятельности: Производство электромонтажных работ (ОКВЭД 43.21).

Среднесписочная численность – 10,2 человека.

С момента регистрации по 31.12.2025г. общество применяло Упрощенную систему налогообложения-Доходы. Общество отражает свершившиеся факты хозяйственной деятельности в регистрах бухгалтерского учета согласно требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, действующим Положениям по бухгалтерскому учету, Федеральным стандартам бухгалтерского учета, Учетной политикой организации, составленной в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н

2. Основа составления отчетности

Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства.

3. Учетная политика

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- Лимит стоимости основных средств установлен в размере 100тыс. рублей.
- Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.
- Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы текущего периода.
- Резерв по сомнительным долгам не создается (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов).

4. Расшифровка показателей баланса

4.1. Основные средства (строка 1150)

На 31.12.2025 основные средства отсутствуют. Движения основных средств в 2025 году не было.

4.2. Запасы (строка 1210)

На 31.12.2025 запасы составляют 1572 тыс. руб. - Оборудование для монтажа по договорам с заказчиками и товары для перепродажи.

4.3. Финансы и другие оборотные активы (строка 1240)

На 31.12.2025 финансы и другие оборотные активы составляют 7732тыс.руб. в том числе:

- дебиторская задолженность составляет:

- 5265 тыс. руб. – задолженность покупателей за поставленные товары;

-1560 тыс.руб.- авансы поставщикам;

-79тыс.руб. займ сотруднику;

-192тыс.руб. прочие дебиторы(средства размещенные на торговых площадках для участия в электронных торгах)

-555тыс.руб. -средства организации размещенные на депозитном счете;

-2тыс.руб. расходы будущих периодов;

Просроченной задолженности нет

4.4. Денежные средства (строка 1250)

На 31.12.2025 остаток денежных средств на расчетном счете – 130 тыс. руб.

4.5.Краткосрочные заемные средства (строка 1510)

На 31.12.2025 краткосрочные заемные средства составляют 547 тыс.руб.

4.6. Кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 4288 тыс. руб., в том числе:

- Перед поставщиками товаров – 536 тыс. руб.;

- Авансы полученные от заказчиков -3336 тыс. руб.;

- По налогам и сборам – 416 тыс. руб.

Просроченной задолженности нет

5. Иная информация

В отчетном периоде деятельность осуществлялась, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется. Инвентаризация перед составлением годовой отчетности проведена, расхождений не выявлено.

Директор ООО «ПМЦ»

Морозов К.В.

Главный бухгалтер

Дергачева И.О.

