

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

Общество с ограниченной ответственностью «Тент Престиж» (ООО «Тент Престиж»)

ИНН 7733870992, КПП 773301001, ОГРН 1147746151519

Адрес: 125373, г. Москва, Донелайтиса проезд, д. 25, кв. 271

1. Общая информация об организации

ООО «Тент Престиж» 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:

77.39.2 — Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки;

25.11 — Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей.

3. Учетная политика

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

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

- Лимит стоимости основных средств установлен в размере 100 000 рублей.

- Материалы списываются в производство по средней 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).

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.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса на 31.12.2025 г. числятся: Автомобиль Ниссан Мурано, Автомобиль Лада Ларгус, Станок, Вилочный погрузчик - остаточной стоимостью 1 591 805.44 руб.

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.

На 31.12.2025 запасы составляют – 11 873 431,76 руб. (сырье, материалы, полуфабрикаты, продукция необходимые для основной деятельности общества).

6. Нематериальные активы

На 31 декабря 2025 года НМА отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность (строка 1230)

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет – 11 826 216,29 руб. (задолженность покупателей и поставщиков)

8. Кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет - 10 013 027,55 руб. (задолженность перед покупателями и поставщиками, работниками, налоги и сборы).

9. Денежные средства (строка 1250)

Остаток денежных средств на расчетном счете на 31.12.2026 г. - 3 423 159,96 руб.

10. Долгосрочные обязательства (строка 1410)

Н 31.12.2025 г. долгосрочные обязательства составляют -11 337780,20 руб. (беспроцентный заём от учредителя).

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Назаров Евгений Александрович, доля участия — 100 %.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Назаров Евгений Александрович (Решение № 5 от 06.02.2024, сроком на 5 лет).

Главный бухгалтер — Назаров Евгений Александрович.

13. 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.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «Тент Престиж»

Е.А. Назаров

Главный бухгалтер ООО «Тент Престиж»

Е.А. Назаров