

Общество с ограниченной ответственностью
ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ
«ПОМОЩНИК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие положения.

1.1 Краткая характеристика деятельности организации

| |
|--|
| Полное наименование ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "ПОМОЩНИК" |
| Сокращенное наименование ООО ПК "ПОМОЩНИК" |
| Дата государственной регистрации 31.12.2013 |
| Наименование налогового органа, осуществляющего регистрацию по месту нахождения организации Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области |
| ОГРН 1135030003240 |
| ИНН 5030081790 |
| КПП 503001001 |
| Сведения о субъекте МСП Микропредприятие |
| Дата внесения сведений в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 01.08.2016 |
| Юридический адрес 143302, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г НАРО-ФОМИНСК, УЛ МОСКОВСКАЯ, Д. 8, ОФИС 2 ЭТАЖ 2 |
| Уставный капитал составляет 10 000 ₽ |
| Участниками /учредителями юридического лица являются: Физическое лицо ГАВРИЛОВ СЕРГЕЙ ЮРЬЕВИЧ ИНН: 503004363685 с долей 100 процентов, с номинальной стоимостью доли 10 000,00 (Десять тысяч рублей) |
| Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица ГАВРИЛОВ СЕРГЕЙ ЮРЬЕВИЧ ИНН: 503004363685 Должность руководителя: ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР |

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор.

Бухгалтерская отчетность ООО ПК «ПОМОЩНИК» не подлежит обязательному аудиту за 2025 г. Аудит не проводился.

Общество не применяет специальный налоговый режим.

1.2. Перечень видов деятельности:

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде 47.7 Торговля розничная прочими товарами в специализированных магазинах.

1.3. Сведения о руководстве и численности Общества

Генеральный директор Общества: ГАВРИЛОВ СЕРГЕЙ ЮРЬЕВИЧ

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила в 2025г – 2 чел:

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО ПК «ПОМОЩНИК» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2.1. Порядок и способы ведения бухгалтерского учета

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Предприятие 8.5.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- - здания
- - сооружения
- - машины и оборудование (кроме офисного)
- - офисное оборудование
- - транспортные средства
- - производственный и хозяйственный инвентарь
- - рабочий скот
- - продуктивный скот
- - многолетние насаждения
- - земельные участки
- - объекты природопользования
- - капитальные вложения в арендованное имущество
- - прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- - другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- - произведения науки, литературы и искусства
- - программы ЭВМ
- - базы данных
- - изобретения
- - полезные модели
- - промышленные образцы
- - секреты производства (ноу-хау)
- - селекционные достижения
- - лицензии и разрешения
- - другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- - оргтехнику, расходные материалы к ней
- - офисную мебель

- - канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Иная информация

Организация не создает и не имеет оценочных обязательств

Общество не имеет выданных и полученных обеспечений

На дату подписания отчетности судебные иски к организации отсутствуют

4 Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 5 163 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Это связано с пониженным спросом от покупателей. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 103 тыс. руб., что ниже показателя предыдущего года. Это связано с повышением расходов на оплату труда.

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 25.03.2026 года.

Генеральный директор ООО ПК «ПОМОЩНИК»

Гаврилов Сергей Юрьевич