

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

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

ИНН 3327819259, КПП 332801001, ОГРН 1053301201392

Адрес: 600007, г. Владимир, ул. Электростанционная, д. 5, корпус 12

1. Общая информация об организации

ООО «ПАС» 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:

25.61 — обработка металлов и нанесение покрытий на металлы;

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.

5. Аренда

По договору аренды № 18-2019 от 01.10.2019 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Владимир, ул. Электrozаводская, д. 5, корпус 12

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. 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.

7. Расшифровка показателей баланса и отчета о финансовых результатах

Основные средства (строка 1150) На 31.12.2025 основные средства представлены оборудованием остаточной стоимостью 111 тыс. руб.

Финансовые вложения (строка 1170) На 31.12.2025 составляют 537 тыс.руб .

Запасы (строка 1210) На 31.12.2025 запасы составляют 328 тыс. руб., в том числе: - Товары для перепродажи (уголки, опоры, гофрокороб, мешки) – 285 тыс. руб. - материалы – 43 тыс. руб.

Денежные средства (строка 1250) Остаток денежных средств на расчетном счете – 4 тыс. руб., в кассе – 5 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520) На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 484 тыс. руб., в том числе: - По налогам и сборам – 44 тыс. руб. - поставщикам – 440 тыс. руб.

Выручка от реализации за 2025 год составила 4903 тыс. руб. (по данным отчета о финансовых результатах).

Себестоимость продаж – 1325 тыс. руб.

Чистая прибыль – 1871 тыс. руб.

8. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Парфенов Юрий Вячеславович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Парфенов Юрий Вячеславович

10. 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.

11. Иная Информация

Инвентаризация имущества и обязательств перед составлением годовой отчетности проведена. Расхождений не выявлено. Судебные споры с участием организации отсутствуют. События после отчетной даты: не выявлены.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 28марта 2026 года.