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

Общество с ограниченной ответственностью «САРПРОФМАСТЕР»

(ООО «СПМ»)

ИНН 6451014060, КПП 645101001, ОГРН 1186451012054

Адрес: 410036, РФ, Саратовская область, г. Саратов, ул. Огородная, д.153А, кВ.111

1. Общая информация об организации

ООО «СПМ» 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.

В бухгалтерской отчетности ООО «СПМ» все суммы представлены в тыс. руб., если не указано иное.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.52 — торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах;

47.78 – торговля розничная специализированных магазинах.

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.

6. Информация не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства;

-нематериальные активы;

-аренда.

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

7. 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.

Балансовая стоимость запасов по состоянию на 31.12.2025г составила 1185 тыс. руб.

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

8.Денежные средств.

По состоянию на 31.12.2025г остаток денежных средств на расчётных счетах составил: 47 тыс. руб.

9. Сведения о дебиторской задолженности.

Наименование дебиторской задолженности:

Дебиторская задолженность всего 344 тыс. руб. в т.ч.

- расчёты с покупателями 169 тыс. руб.,

- расчёты с поставщиками и подрядчиками 145 тыс. руб.

- расчёты с бюджетом по налогам и сборам 30 тыс. руб.

10.Сведения о кредиторской задолженности.

Краткосрочная кредиторская задолженность всего: 450 тыс. руб.

В том числе:

- расчёты с поставщиками и подрядчиками 144 тыс. руб.;

-расчёты с покупателями и заказчиками 276 тыс. руб.;

- расчёты по налогам и сборам 30 тыс. руб.;

11.Финансовые результаты деятельности

Выручка от реализации товаров за 2025 год составила 4 632 тыс. руб.;

Прочие расходы 786 тыс. руб.

В 2025г. чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют. Общая балансовая величина активов по состоянию на 31.12.2025г составила 1 576 тыс. руб. В 2025 г. по итогам финансово-хозяйственной деятельности получены убытки в размере 797 тыс. руб.

12. Капитал и расчёты с участниками

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

Участниками Общества являются Поздняков Николай Игорьевич, доля участия — 50 процентов, 5 тыс. руб. Сидоров Александр Владимирович, доля участия 50 процентов, 5 тыс. руб.

Увеличение уставного капитала в 2025г. не происходило.

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Поздняков Николай Игорьевич (Решение № 1 от 31.05.2018г.).

Обязанности главного бухгалтера возложены на директора Позднякова Николая Игорьевича в связи с отсутствием в штатном расписании, должность главного бухгалтера. (Приказ №1 от 31.05.2018г) 9

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

— бухгалтерский баланс;

— отчёт о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

15.Непрерывность деятельности.

Общество способно продолжить непрерывно осуществлять свою деятельность и исполнять обязанности в течение как минимум 12 месяцев, следующих за проверяемым периодом. Прекращение деятельности Обществом не планируется.

Проведение Российской Федерацией специальной военной операции по защите Донбаса и мобилизации не оказали существенного влияния на деятельность ООО «СПМ». В 2025г. в Обществе мобилизованные отсутствуют.

16. Дата подписания бухгалтерской отчётности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО «СПМ» Н.И. Поздняков