

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

Общество с ограниченной ответственностью ПК «ТОЛК» (ООО ПК «ТОЛК»)

ИНН 3443932960, КПП 344301001, ОГРН 1143443030752

Адрес: 400117, г Волгоград, ул. Шекснинская 22, Б

1. Общая информация об организации

ООО ПК «ТОЛК» 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:

73.11 — деятельность рекламных агентств;

3. Учетная политика

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.

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.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложен

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 12 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Шутов Константин Ильич, доля участия — 100 процентов.

в пассиве баланса наибольшее снижение наблюдается по строкам:

долгосрочные заемные средства – 458 тыс. руб. (73,4%)

краткосрочные заемные средства – 164 тыс. руб. (26,3%)

Среди положительно изменившихся статей баланса можно выделить "финансовые и другие оборотные активы" в

активе и "капитал и резервы" в пассиве (+177 тыс. руб. и +109 тыс. руб. соответственно).

собственный капитал организации на 31 декабря 2025 г. составил 2 144,0 тыс. руб., вместе с тем, на 31.12.2024

собственный капитал организации был меньше – 2 035,0 тыс. руб. (т.е. имел место рост на 109 тыс. руб.).

Как видно из "Отчета о финансовых результатах", за год организация получила прибыль от продаж в размере 291 тыс. руб., что составило 6,1% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж снизилась на 142 тыс. руб., или на 32,8%

По сравнению с прошлым периодом в текущем снизилась как выручка от продаж, так и расходы по обычной деятельности (на 731 и 589 тыс. руб. соответственно).в связи с высокой конкуренцией на рынке услуг рекламной продукции,а также снижением покупательского спроса за 2025г в ООО ПК «ТОЛК» упали объемы продаж.

Директор ООО ПК ТОЛК

Шутов К.И