

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «Промтерминал» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «Промтерминал» зарегистрировано в г. Нижний Новгород. Основной вид деятельности — Формирование и обработка листового стекла (ОКВЭД 23.12).

Организация является субъектом малого предпринимательства (доход за 2025 год составил 177 млн руб., среднесписочная численность — 51 человек).

2. Учётная политика и способы ведения учёта

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для СМП:

- ПБУ 18/02 не применяется.
- Изменения учётной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчёт не производится).
- Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно.
- Резервы по сомнительным долгам не создаются.

3. Расшифровка отдельных показателей

Основные средства: балансовая стоимость на конец года составляет 134 237 тыс. руб. (оборудование). Износ начислен полностью.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 52 797 тыс. руб., в том числе задолженность покупателей: ООО «Акванет ТД» - 4 050 тыс. руб., ТОО «Довеку» - 6 488 тыс. руб., ООО «Интернет Решения» - 4 093 тыс. руб., ООО «МДД Рус» - 2 423 тыс. руб. Просроченной задолженности нет. Кредиторская задолженность — 23 682 тыс. руб., состоит из текущей задолженности перед поставщиками и по налогам.

Существенное увеличение показателей активов и обязательств организации по состоянию на 31.12.2025 г. в сравнении с предшествующим периодом обусловлено завершением процедуры реорганизации в форме присоединения ООО «ПраймОпт» ИНН 7727389569. В соответствии с актом и требованиями законодательства, ООО «Промтерминал» является полным правопреемником по всем правам и обязательствам присоединенного юридического лица, что привело к одноименному росту валюты баланса на дату отражения итогов реорганизации.

4. События после отчётной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

Директор



А.В. Поспелов