

Общество с ограниченной ответственностью ООО "Пролог"

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

1. Основные сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Пролог»
Дата регистрации: 17.12.2013
ИНН 3703047738
КПП 370301001
ОГРН 1133703000914
Уставной капитал: 10000 рублей
Основной вид деятельности по ОКВЭД: 38.32.55 Утилизация отходов текстильных материалов во вторичное сырье
Среднесписочная численность: 51 человек
Высшим органом управления является общее собрание участников.
Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - директором – Тихановским Сергеем Александровичем
Деятельность Обществом осуществлялась на протяжении всего периода 2025 года.

2. Основные показатели баланса за отчетный период

Показатели динамики баланса за 2025 год

Всего активов 7346 тыс. руб., по сравнению с 2024 годом – увеличение, в том числе за счет запасов - 5599 тыс. руб. на конец 2025 года. Кредиторская задолженность на конец 2025 года увеличилась незначительно и составила 3669 тыс. руб.

Финансовые результаты

Выручка в 2025 году составила 4806 тыс. руб.
Себестоимость продаж 4509 тыс. руб.
Прочие доходы 224 тыс.руб.
Налог на прибыль 53 тыс. руб.

Результат деятельности за 2025 год – прибыль в сумме 468 тыс. руб. (за 2024 год была сформирована прибыль в сумме 733 тыс. руб.)

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом директора ООО «Пролог». В отчетном периоде Учетная политика не

изменялась.

Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет осуществляется по возмездному договору с ИП Румянцев Н.К..

1) ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации (п.1 ст.5 Федерального закона №129-ФЗ);

2) ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет руководитель организации (п.5 ст.7 федерального закона № 129-ФЗ).

Резервы предстоящих расходов и платежей на ремонт основных средств; по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию; предстоящих расходов, направляемых на цели, обеспечивающие социальную защиту инвалидов не создаются.

Общество не создает оценочные резервы

Общество не формирует резерв на предстоящие расходы на оплату отпусков.

Инвентаризация имущества и обязательств.

В соответствии с п. 15 Положения о бухгалтерском учете и отчетности в РФ, Методические указания по проведению инвентаризации. Приказ Минфина РФ от 15 июня 1995г., № 49 Общество проводит ежегодную инвентаризацию имущества, активов и обязательств перед составлением годового отчета, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством.

Дата представления бухгалтерской отчетности. Согласно Федеральному закону от 05.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» отчетность за 2025г. сдается не позднее 31 марта 2026г. Согласно ст. 15 Закона 402-ФЗ отчетным периодом для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (отчетным годом) является календарный год - с 1 января по 31 декабря включительно.

Порядок рассмотрения и утверждения годовой бухгалтерской отчетности.

Согласно п. 80 Положения о бухгалтерском учете и отчетности в РФ, Закону 402-ФЗ и Уставу организации отчетность подписывается единоличным исполнительным органом организации и утверждается общим собранием акционеров.

Активы обязательства в иностранной валюте отсутствуют.

Краткосрочные и долгосрочные прочие активы и обязательства отсутствуют.

Основные средства- отсутствуют.

Способ оценки сырья и материалов, списанных в производство, а также реализованных покупных товаров - по средней стоимости.

Оценка производственных запасов производится по фактической себестоимости. Основание: Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, п.58 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

Стоимость товарно-материальных ценностей при передаче их в эксплуатацию, списывается со счета 10 в состав управленческих расходов.

Списание стоимости материалов в затраты осуществляется по средней стоимости.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются согласно ст. 545.15 НК РФ по элементам затрат.

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов осуществляется в конце месяца путем переноса их стоимости на счет 90 (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы будущих периодов списываются равномерно. Основание – п. 55 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ.

Существенных изменений в учетной политике в течение года не было.

Существенные изменения учетной политики на 2026 год не планируются.

5. Информация о непрерывности деятельности

Организация планирует продолжать деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская отчетность за отчетный год подготовлена на основе принципах непрерывности деятельности.