

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025г. отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

Наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "Контроль продаж"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9731130410

Код причины постановки на учет (КПП): 773101001

Дата государственной регистрации организации 12.02.2024

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22).

Численность сотрудников: 93 человека.

Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участниками являются:

- Попов Евгений Владимирович с долей 99 процентов;
- Зубов Тимофей Викторович с долей 1 процент.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- * не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
- * не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В бухгалтерской отчетности право пользования активом отражается в активе, уменьшенное на величину амортизации арендованного имущества. Обязательства по аренде отражаются в пассиве, уменьшенные на величину процентных расходов и НДС по арендным обязательствам.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, у которых срок менее 1 года.

Нематериальные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

3. Расшифровка отдельных статей баланса.

Материальные внеоборотные активы	1150	249 696
в т.ч. Основные средства		17 258
Арендованное имущество		232 438

Финансовые и другие оборотные активы	1230	121 150
в т.ч. Расчеты с постав. и подрядчиками, авансы выданные краткосрочные		37 458
Расчеты с покупателями и заказчиками		69 761
Расчеты по налогам и сборам		5 887
Расходы будущих периодов краткосрочные		7 669
НДС		364

Другие долгосрочные обязательства	1450	257 567
в т.ч. Арендные обязательства долгосрочные		257 567

Кредиторская задолженность	1520	158 554
в т.ч. Расчеты с покупателями и заказчиками авансы полученные краткосрочные		93 936
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		3 706
Расчеты по налогам и сборам		45 726
Расчеты по страховым взносам		15 062

Выручка организации за отчетный период составила 820 784 тыс.руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 302 633 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	55 271	33 990
Затраты на оплату труда	351 352	164 534
Отчисления на социальные нужды	58 310	26 653
Амортизация	66 379	44 587
Прочие затраты	276 533	229 620
Итого расходы по обычным видам деятельности	807 844	499 385

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководитель

30 марта 2026г.



Левин А.А.