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

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОСПЕКТ» (ООО «ПРОСПЕКТ»)

ИНН 7430032423, КПП 743001001, ОГРН 1197456036205

Адрес: 456555, Челябинская обл, г Коркино, ул 1 МАЯ, д 29, кв 19

1. Общая информация об организации

ООО «ПРОСПЕКТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата создания: 22.08.2019

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.

Применяемая система налогообложения в 2025 году: ОСНО.

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».

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:

46.61- Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства

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.

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

- Материалы списываются в производство по методу ФИФО.

- Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

- Резерв по сомнительным долгам не создается (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов).

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».

На 31.12.2025 стоимость основных средств – 0 тыс. руб. Движения основных средств в 2025 году не было.

5. Аренда

По договору аренды недвижимого имущества и автомобиля Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

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. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

На 31.12.2025 запасы составляют 3574 тыс. руб., в том числе:

- Товары для перепродажи –3574 тыс. руб.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 775 тыс. руб.

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 242 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности нет.

Просроченной кредиторской задолженности за материалы и услуги нет. По заработной плате и налогам в бюджет просроченной задолженности нет.

8. Денежные средства. Краткосрочные и долгосрочные кредиты.

Остаток денежных средств на расчетном счете – 471 тыс. руб., в кассе – 0 тыс. руб.

Краткосрочный кредит получен на пополнение оборотных средств. Все условия кредитных договоров соблюдаются, просрочек нет.

9. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Гаджиев Руслан Тельманович, доля участия — 100 процентов.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Директор Гаджиев Руслан Тельманович

11. Иная информация

В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется. Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году.

Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Инвентаризация перед составлением годовой отчетности проведена, расхождений не выявлено.

12. Аудиторское заключение.

Аудиторское заключение не предоставляется.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО «ПРОСПЕКТ» Гаджиев Руслан Тельманович

Главный бухгалтер ООО «ПРОСПЕКТ» Гаджиев Руслан Тельманович