

## ПОЯСНЕНИЯ

### к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО

#### "ПромТрансГаз" за 2025 год

##### 1. Общие сведения об организации

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "ПромТрансГаз"

**Сокращенное наименование:** ООО "ПромТрансГаз"

**О**

**ИНН/КПП:** 2123011782/212301001

**ОКПО:** 65666780

**Дата регистрации:** 23 ноября 2010 года

**Место нахождения (юридический адрес):** 429330, Чувашская Республика - Чувашия, г. Канаш, ул. Красноармейская, д. 80

**Основной вид деятельности:** Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (ОКВЭД 45.31).

**Организация является субъектом малого предпринимательства:** микропредприятие.

**Численность работников на отчетную дату:** 1 чел.

**Директор:** Разбирин Антон Андреевич

##### 2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете»

Основные элементы учетной политики на 2025 год утверждены Приказом руководителя №1-у от 25.12.2025г.

**Форма бухгалтерского учета:** автоматизированная с использованием программного продукта «1С: Бухгалтерия».

**Критерий признания основных средств:** установлен лимит стоимости 100 000 рублей. Объекты стоимостью ниже лимита учитываются в составе запасов. Объектов, соответствующих критериям основных средств, на балансе организации не числится.

**Оценка материально-производственных запасов (МПЗ) при выбытии:** по средней себестоимости.

**Порядок признания выручки:** по методу начисления.

**Оценочные обязательства:** резерв по сомнительным долгам не создается ввиду отсутствия признаков сомнительной задолженности.

Изменения в учетную политику в течение 2025 года не вносились.

##### 3. Расшифровка ключевых показателей бухгалтерского баланса

**3.1. Основные средства (строка 1150):** По состоянию на 31.12.2025 в составе основных средств организации числится земельные участки с кадастровыми номерами: 21:11:140503:230, 21:11:140503:231.

**3.2. Запасы (строка 1210):** Остаток запасов на конец года составляет 291 тыс. руб.

**Товары для перепродажи** 149 тыс. руб.

**Материалы** — 142 тыс. руб.

- Признаков обесценения запасов не выявлено, резерв под снижение стоимости не создавался.

**3.3. Дебиторская задолженность (строка 1230):** Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 8 806 тыс. руб.

Просроченная задолженность отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

**3.4. Кредиторская задолженность (строка 1520):** Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 7 812 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

**4. Расшифровка доходов и расходов (по данным Отчета о финансовых результатах):**

**Выручка за 2025 год:** 21 923 тыс. руб.

**Себестоимость продаж:** 20 351 тыс. руб.

**Коммерческие расходы:** 3 610 тыс. руб.

**Чистая прибыль за год:** убыток 2 203 тыс. руб.

В 2025 году в бухгалтерском учете Общества была проведена операция по списанию не принятого к вычету налога на добавленную стоимость на сумму 2 549 тыс.руб. В соответствии с п. 1 ст. 270 Налогового кодекса РФ (НК РФ), суммы налога, предъявленные налогоплательщику и не подлежащие вычету, не учитываются в расходах для целей исчисления налога на прибыль организаций.

В связи с этим в налоговом учете списанная сумма (2 548 600 руб.) не признается расходом. Разница между бухгалтерским и налоговым учетом составила постоянную разницу.

Отрицательный финансовый результат (убыток) по данным бухгалтерской отчетности является следствием единовременного списания крупной суммы прочего расхода, которое не повлияло на обязательства перед бюджетом по налогу на прибыль.

**5. Информация о связанных сторонах**

Единственным участником (учредителем) ООО "ПромТрансГаз" является Разбирин Антон Андреевич, владеющий 100% доли в уставном капитале.

**Уставный капитал:** 10 000 руб., оплачен полностью.