1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМВЕНТТРЕЙД».

1.2. ИНН: 6679174840.

1.3. ОКОПФ: 12300 «Общества с ограниченной ответственностью».

1.4. Форма собственности: частная (ОКФС 16).

1.5. Место нахождения: 624005, Свердловская область, м.о. Сысертский, тер. ДНТ «Клевер», ул. Сиреневая, д. 8.

1.6. Отчетный период: с 1 января по 31 декабря 2025 года; отчетная дата — 31 декабря 2025 года.

1.7. Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей.

1.8. Организация относится к субъектам малого предпринимательства и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», применяя предусмотренный им порядок для упрощенной отчетности (п. 53, 54 ФСБУ 4/2023).

2. Основание составления отчетности и применяемые стандарты

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ПРОМВЕНТТРЕЙД» за 2025 год составлена в соответствии с:

Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;

иными действующими федеральными (и при наличии — отраслевыми) стандартами бухгалтерского учета.

2.2. Учетная политика организации сформирована и применяется в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 и других действующих стандартов и используется последовательно от одного отчетного периода к другому, если иное не обусловлено изменением стандартов или существенным изменением условий деятельности.

2.3. Упрощенная бухгалтерская отчетность включает:

бухгалтерский баланс по форме по ОКУД 0710001;

отчет о финансовых результатах по форме по ОКУД 0710002;

настоящие пояснения.

3. Основные положения учетной политики (в части, необходимой для понимания отчетности)

(В этот раздел Вы при необходимости подставите свои реальные формулировки учетной политики; ниже — «скелет», который отвечает требованиям ФСБУ 4/2023 о раскрытии ключевых положений учетной политики и существенной информации. )

3.1. Применяемая система налогообложения

Организация применяет общую (или упрощенную — указать фактически применяемую) систему налогообложения; признание и оценка доходов, расходов, активов и обязательств в бухгалтерском учете осуществляются независимо от порядка их учета для целей налогообложения.

3.2. Признание выручки и расходов

Выручка признается по мере передачи покупателю контроля над товарами (работами, услугами) исходя из условий договоров и требований применимых ФСБУ (например, ФСБУ 5/2019, ФСБУ 25/2018 — при необходимости). Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они понесены и связаны с получением доходов данного или будущих периодов.

3.3. Учет запасов

Запасы (при их наличии) учитываются по фактической себестоимости, формируемой в соответствии с ФСБУ 5/2019, и отражаются в составе оборотных активов по строке «Запасы». В отчетности за 2025–2023 годы запасы отсутствуют (по строке 1210 отражены прочерки).

3.4. Финансовые и другие оборотные активы

К финансовым и другим оборотным активам организация относит, в частности, краткосрочную дебиторскую задолженность покупателей и прочих контрагентов, а также денежные эквиваленты при их наличии. Оценка таких активов производится по амортизированной стоимости либо по первоначальной стоимости (в зависимости от их характера и применимых стандартов), за вычетом создаваемых при необходимости резервов по ожидаемым кредитным потерям.

3.5. Нематериальные и материальные внеоборотные активы

В отчетности за 2025–2023 годы по статьям «Материальные внеоборотные активы» и «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» показатели отсутствуют (прочерки), что означает отсутствие у организации существенных внеоборотных активов, подлежащих признанию в бухгалтерском балансе на отчетные даты.

3.6. Проценты к уплате и заемные средства

Проценты по заемным средствам отражаются в составе прочих расходов в периодах их начисления, если иное не предусмотрено применяемыми стандартами. Долгосрочные заемные средства признаются в составе обязательств по строке 1410 по амортизированной стоимости. В отчетности за 2025 год долгосрочные заемные средства составляют 46 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 25 тыс. руб.).

3.7. Критерии существенности

Существенной признается информация, нераскрытие или искажение которой может повлиять на экономические решения пользователей отчетности. При подготовке упрощенной отчетности организация руководствуется принципом существенности при выборе статей для раскрытия в пояснениях.

4. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса

(Нумерация пояснений приведена примерная; в самих формах 0710001 и 0710002 к соответствующим строкам можно поставить ссылки «Пояснение 4.1» и т.п., как требует ФСБУ 4/2023. )

4.1. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

На 31.12.2025 денежные средства и денежные эквиваленты составили 7 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 6 тыс. руб., на 31.12.2023 — показатели отсутствуют).

Денежные средства представлены остатками на расчетных счетах в кредитных организациях и денежными средствами в кассе (при наличии). Денежные эквиваленты (депозиты, высоколиквидные краткосрочные вложения) на отчетную дату отсутствуют.

4.2. Финансовые и другие оборотные активы, в том числе дебиторская задолженность (строка 1240)

На 31.12.2025 финансовые и другие оборотные активы составили 1 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 11 тыс. руб., на 31.12.2023 — отсутствуют).

Они представлены дебиторской задолженностью контрагентов по расчетам за товары, работы, услуги и (или) иным краткосрочным требованиям.

Сведения об обеспечении, просроченной и сомнительной дебиторской задолженности, а также о созданных резервах раскрываются в отчетности при признании такой информации существенной. В отчетности за 2025 год существенной просроченной дебиторской задолженности и создаваемых по ней резервов не выделялось.

4.3. Собственный капитал (строка 1300)

По строке «Капитал» на 31.12.2025 отражена величина (37) тыс. руб. (отрицательная), на 31.12.2024 — (7) тыс. руб.

Отрицательная величина капитала обусловлена накопленным непокрытым убытком прошлых лет и отчетного периода.

Структура капитала:

уставный капитал — в размере, установленном учредительными документами;

нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) — показатель, формирующийся на основании финансового результата прошлых лет и 2025 года.

4.4. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

На 31.12.2025 показатель «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» составляет (47) тыс. руб., на 31.12.2024 — (17) тыс. руб.

Увеличение непокрытого убытка связано с результатами деятельности за 2025 год (см. пояснение 5.1 к чистому убытку).

4.5. Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

На 31.12.2025 долгосрочные заемные средства составили 46 тыс. руб., на 31.12.2024 — 25 тыс. руб.

Заемные средства представлены обязательствами перед кредитными организациями и (или) иными займодавцами по договорам займа (кредита) со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты. Проценты по данным заемным средствам учитываются как прочие расходы по мере начисления.

Краткосрочные заемные средства, кредиторская задолженность и другие краткосрочные обязательства на отчетные даты 2025–2023 годов в бухгалтерской отчетности не отражены (прочерки), что свидетельствует об отсутствии у организации таких обязательств либо об их несущественности для раскрытия.

5. Пояснения к отдельным показателям отчета о финансовых результатах

5.1. Выручка (строка 2110)

За 2025 год выручка по обычным видам деятельности не отражена (строка 2110 — прочерк), тогда как за 2024 год она составила 76 тыс. руб.

Отсутствие выручки в 2025 году обусловлено либо отсутствием фактов хозяйственной деятельности по реализации товаров, работ, услуг, либо тем, что соответствующие операции не привели к возникновению дохода в отчетном периоде в соответствии с действующими стандартами.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили (29) тыс. руб., за 2024 год — (93) тыс. руб.

В составе расходов за 2025 год выделены коммерческие расходы в сумме (29) тыс. руб. (за 2024 год — (30) тыс. руб.).

Указанные расходы связаны с обеспечением деятельности организации (расходы на продвижение, сбыт, содержание персонала, аренду, услуги связи и др.) в соответствии с учетной политикой и действующими стандартами.

5.3. Прочие доходы и расходы

За 2025 год организация прочих доходов не получала (строка 2340 — прочерк), при этом прочие расходы составили (1) тыс. руб. (строка 2350).

Прочие расходы формируются из операций, не относящихся к обычным видам деятельности (например, расходы по курсовым разницам, штрафы, пени и др.), и признаются в отчетном периоде, к которому относятся.

5.4. Проценты к уплате и налог на прибыль

В отчетности за 2025 и 2024 годы по строкам «Проценты к уплате» (2330) и «Налог на прибыль (доходы) организаций» (2410) показатели отсутствуют (прочерки).

Это означает, что в данных периодах организация не отражала существенных процентов к уплате и расходов по налогу на прибыль (например, в связи с отсутствием налогооблагаемой прибыли либо применением специального налогового режима).

5.5. Чистая прибыль (убыток) (строка 2400)

Финансовый результат деятельности за 2025 год – чистый убыток в размере (30) тыс. руб.; за 2024 год – чистый убыток (17) тыс. руб.

Убыток 2025 года сформирован главным образом расходами по обычным видам деятельности при отсутствии выручки и незначительных прочих расходов.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию в соответствии с требованиями стандартов бухгалтерского учета (включая ФСБУ 4/2023 и нормы о событиях после отчетной даты), за период с 1 января по дату подписания отчетности (12 февраля 2026 года) не выявлено.

7. Прочая существенная информация

7.1. Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту и не проверялась аудиторской организацией; в формах отчетности признак обязательного аудита отмечен как «нет».

7.2. Бухгалтерская отчетность за 2025 год подлежит утверждению участником (участниками) общества; на отчетную дату подготовления пояснений информация об изменении порядка утверждения отсутствует.

7.3. Иная информация, подлежащая раскрытию в соответствии с иными федеральными стандартами (о связанных сторонах, условных обязательствах и активах, ограничениях на использование активов и т.п.), в отчетности за 2025 год не раскрывается ввиду отсутствия соответствующих фактов либо признания их несущественными для пользователей.