

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Продмарт»
за 2025 год

Хабаровск

Общество с ограниченной ответственностью «Продмарт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: **Общество с ограниченной ответственностью «Продмарт».**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: **ООО "Продмарт"**

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 680020, Хабаровский край, г.о. город Хабаровск, г Хабаровск, ул Павловича, д. 13, помещ. 1/26, офис 304

Почтовый адрес: 680020, Хабаровский край, г.о. город Хабаровск, г Хабаровск, ул Павловича, д. 13, помещ. 1/26, офис 304

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Продмарт» зарегистрировано 27.11.2020 года в Управлении Федеральной налоговой службы по Хабаровскому краю, основной государственный регистрационный номер 1202700020203.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **2723212515**

Код причины постановки на учет (КПП): **272301001**

Правовое положение ООО «Продмарт», порядок реорганизации и ликвидации определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Продмарт» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал ООО «Продмарт» составляет 10 000,00 (Десять тысяч рублей)

Основным видом деятельности является розничная торговля (Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах ОКВЭД 47.75)

Общество ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество имеет обособленные подразделения на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации.

№ п/п	№ ТТ	Номер ТТ, Адрес	КПП
1	150	г. Хабаровск, ул. Воровского, 21	272445004
2	177	г. Хабаровск, ул. Суворова, 51	272345007
3	172	г. Хабаровск, ул. Королева, 8	272345005
4	125	г. Хабаровск, ул. Шеронова, 7	272345002
5	102	г. Хабаровск, ул. Краснореченская, 44	272345003
6	125	г. Хабаровск, пр-кт 60 лет Октября, 84	272445005
7	110	г. Хабаровск, ост. Южнопортовая	272445006
8	173	г. Хабаровск, ул. Ленина, 49	272145003
9	182	г. Хабаровск, ул. Владивостокская, 61А	272445011
10	183	г. Хабаровск, Уссурийский бульвар, 58	272145004
11	709	г. Хабаровск, Амурский бульвар, 9	272245004
12	716	г. Хабаровск, ул. Демьяна Бедного 25	272445009

Общество с ограниченной ответственностью «Продмарт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

13	146	г. Хабаровск, ул. Бойко-Павлова, 9	272245001
14	198	г. Хабаровск, ул. Вяземская, 26А	272445003
15	705	г. Хабаровск, ул. Карла Маркса, 145А	272445002
16	167	г. Хабаровск, ул. Карла Маркса, 114	272445008
17	155	г. Хабаровск, ул. Кубяка, 9	272345006
18	169	г. Хабаровск, ул. Ленина, 22	272145001
19	721	г. Хабаровск, ул. Джембула, 36	272245005
20	723	г. Хабаровск, ул. Руднева, 97	272245006
21	728	г. Хабаровск, Вахова, 8	270045002
22	730	г. Хабаровск, ул. Серышева, 11	270045004
23	731	С. Тополево, ул. Гаражная 1А	270045005
24	734	г. Хабаровск, пер. Призывной, 1	270045006
25	736	г. Хабаровск, ул. Дзержинского, 38	270045007
26		АУП	272301001

Среднесписочная численность работников ООО «Продмарт» на 31 декабря 2025 г. составила 101 человек, на 31 декабря 2024 г. – 105 человек. Таким образом, в 2025 году среднесписочная численность увеличилась на 3,81 %.

Фонд оплаты труда в 2025 г. составил 45 053 602,21 руб.

В фонд оплаты труда включены следующие выплаты: оплата труда за отчетный период (в т.ч. стимулирующие выплаты), ежегодный оплачиваемый отпуск и компенсация за неиспользованный отпуск.

Органами управления ООО «Продмарт» является Директор (единоличный исполнительный орган).

Директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества. Директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Продмарт» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 1 от 27.11.2020 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Продмарт» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «Продмарт» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет ведется по российским стандартам формирования отчетности.

Общество с ограниченной ответственностью «Продмарт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

31.12.2021 г. Приказом №2 внесены изменения и дополнения в учетную политику с 01.01.2022 г, последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 г

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками ведутся обособленно по кредиторской задолженности и уплаченных поставщикам авансов. Учет задолженности поставщиков обеспечивается по документу, по которому возникла задолженность.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Материально-производственные запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены и отражаются сразу по Дт сч. 44.02, Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность.

Затраты на приобретение материалов отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются. Учетной ценой материалов, товаров считается цена поставщика.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

3. Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)	0,13
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0,07
Коэффициент маневренности собственного капитала	1,000
Рентабельность продаж, %	0,74

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства

В 2025 году переоценка основных средств не проводилась.

Изменение стоимости основных средств:

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2025 году нет.

В 2025 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

Запасы (Строка 1210 Баланса)

Структура запасов (статья 1210 Баланса):

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Сырье и материалы, всего	148 871	170 502

В составе материально-производственных запасов на 31.12.2025 г. учтены:

- Товары- 146 886 тыс. руб.
- Расходы на продажу- 1 965 тыс. руб.
- Материалы – 21 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков.

В 2025 году дебиторская задолженность (строка 1230) увеличилась на 9 553 тыс. рублей или на 64.82% по сравнению с прошлым годом.

В 2025 просроченной дебиторской задолженности не имелось и резерва по сомнительным долгам не создавалось.

Кредиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1520 Баланса), руб.:

По итогам 2025 года кредиторская задолженность уменьшилась на 17 805 тыс. рублей или на 18,88 %.

Заемные средства.

По [строке](#) 1410 Бухгалтерского баланса отражена информация о долгосрочных кредитах и займах, привлеченных Обществом (срок погашения которых на отчетную дату превышает 12 месяцев).

По состоянию на 31.12.2025 г. по Долгосрочным кредитам задолженность составляет 84 972 тыс. руб.,

Общество с ограниченной ответственностью «Продмарт»

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

Краткосрочными признаются займы и кредиты, срок погашения по которым составляет не более 12 месяцев после отчетной даты, и отражаются по строке 1510 Бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2025 года задолженность по заемным средствам составила 369 тыс. руб.

Выручка

Выручка от реализации в 2025 году уменьшилась на 0,06 % по сравнению с 2024 годом, и осталась на прежнем уровне.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в 2025 году уменьшились на 40338 тыс. или на 97,84 %, это связано с уменьшением доходов от прочей внереализационной деятельности.

Прочие расходы в 2025 году увеличились по сравнению с 2024 годом на 40 866 тыс. руб.

Чистая прибыль ООО «Продмарт» в 2025 году составила 4 598 тыс. рублей, что на 1 495 тыс. рублей выше уровня 2024 года.

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства в ООО «Продмарт» представлены в виде резерва на оплату отпусков и резерва на страховые взносы.

Чистые активы

Наибольшую долю в активах занимают запасы, их удельный вес в активах занимает 55,2 %. Основные средства занимают второе место по удельному весу в активах 24,04 %.

В пассивах наибольшую долю занимают заемные средства. В 2025 году она составила 31,51 % от величины пассивов.

5. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

6. Сделки с Аффилированными лицами

По итогам 2025 года сделок с аффилированными лицами не происходило.

7. Непрерывность деятельности.

ООО «Продмарт» ликвидацию не планирует. ООО «Продмарт» так же не предъявлено существенных исков, в отношении его не ведется и не планируется никаких судебных разбирательств.

Директор ООО «Продмарт»

Украинец А.В

25.02.2026г.