

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью ИК «ПРОМКОМПЛЕКТ-П»

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование: ООО ИК «ПРОМКОМПЛЕКТ-П»

1.2. Юридический адрес: 394026, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Солнечная, дом 33, офис 209

1.3. Дата государственной регистрации: 02.02.2018 года

1.5. Численность сотрудников: 4 чел.

1.6. Уставный капитал составляет : 50000,00 рублей и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Паринов Роман Владимирович, доля участия — 100 процентов. В 2025 году Обществом выплачены дивиденды в сумме 9670000,0 руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

1.7. Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

- 46.74 - торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями;
- 46.61 - торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства;
- 46.62 - торговля оптовая станками;
- 46.63 - торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства;

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Паринов Р. В. приказ №1 от 02.02.2018 г.

Главный бухгалтер Общества: Щербакова С. Ю. Приказ № 12 от 01.02.2019 г.

2. Информация об учетной политике

Общество относится к субъектам малого предпринимательства 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.

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

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учета в упрощенном порядке не применяются следующие ПБУ:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000,00 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Аренда

По договору аренды №33 от 01.04.2023 года Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 394026, г. Воронеж, ул. Солнечная, д. 33. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. 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. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов при продаже осуществляется по ФИФО.

6. Инвентаризация

В ходе инвентаризации товара выявили излишки на сумму 130063,88 руб. и недостачи на сумму 107439,80 руб. Излишки оприходовали по рыночной стоимости. Стоимость излишков включена в состав внереализационных доходов по налогу на прибыль. Убытки от недостачи не учитывали для целей налога на прибыль.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 73171,00 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со снижением спроса в связи с кризисом и ростом цен.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 27 февраля 2026 года.

Руководитель _____

Паринов Р. В.