

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

Общество с ограниченной ответственностью «Проминдустрия-ТМ»

(ООО «Проминдустрия-ТМ»)

ИНН 7842180438, КПП 470501001, ОГРН 1207800048004

Адрес: 188304, Ленинградская обл., р-н Гатчинский, г Гатчина,

проезд Энергетиков, д. 1, литера А, помещ. 1-Н

1. Общая информация об организации

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

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.

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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.90 — торговля оптовая неспециализированная.

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.

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».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Данные о наличии основных средств по остаточной стоимости, за вычетом начисленной амортизации отражены в составе стр. 1150.

По данным бухгалтерского учета сумма амортизации по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 3 702 тыс. рублей.

В 2025 году приобретено основных средств на сумму 10 600 тыс. рублей.

5. Аренда

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по всем договорам, кроме

- лизинговых;
- договоров, по которым предполагается субаренда.

Для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, его фактическая стоимость определяется без включения:

- затрат в связи с поступлением предмета аренды и доведением до готовности (признаются в расходах в периоде их понесения);
- оценочного обязательства на демонтаж.

Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, оценка обязательства по аренде производится по номинальной стоимости арендных платежей на дату оценки (без дисконтирования).

Способ амортизации ППА по арендным договорам, по которым признается право пользования, — линейный.

Для определения срока договора аренды (СПИ права пользования активом) анализируются следующие факторы:

- срок, указанный в договоре;
- условия продления и выхода из договора;
- условия повышения (сохранения) стоимости арендных платежей;
- уровень цен на аренду в районе расположения предмета аренды и по городу;
- иные факторы, стимулирующие продление договора аренды.

Право пользования активом не переоценивается.

Права пользования активом отражаются по стр. 1150 «Основные средства»

Информация о заключенных Организацией договорах лизинга, действующих в отчетном периоде, по которым признается ППА:

Арендодатель	Предмет аренды	Срок аренды	Дата конца срока аренды
ПАО «ЛК «Европлан»	Транспортное средство: Geely Coolray	60 месяцев	31.03.2029
ПАО «ЛК «Европлан»	Транспортное средство: Geely Atlas	36 месяцев	31.07.2027
ООО «Газпромбанк Автолизинг»	Транспортное средство: Haval M6	60 месяцев	31.05.2030
АО «Сбербанк Лизинг»	Автомобиль GEELY MONJARO	36 месяцев	31.10.2028
АО «Сбербанк Лизинг»	Автомобиль GEELY MONJARO	36 месяцев	31.10.2028

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. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. По стр. 1210 «Запасы» отражена стоимость ТМЦ в сумме 6 978 тыс. руб.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется методом ФИФО.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 250 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками являются:

- Костюкевич Александр Иосифович с долей участия **40** процентов;
- Костюкевич Антон Эдуардович с долей участия **30** процентов;
- Костюкевич Сергей Александрович с долей участия **30** процентов.

8. Органы управления

Генеральный директор — Костюкевич Александр Иосифович (Решение № 01/25 от 25.09.2025 г., сроком на 5 лет).

Главный бухгалтер — Легкоступ Лариса Николаевна.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 03 марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО «Проминдустрия-ТМ»



А.И. Костюкевич