Общество с ограниченной ответственностью "ПРОАГЕНТ"
РФ, 344082, обл Ростовская, г Ростов-на-Дону, ул Темерницкая, д.12
ИНН/КПП 6164130031/616401001, ОГРН 1196196051545
тел. 8(938)104-52-58

Исх. № 01 от 12.03.2026г.

ИФНС России по Ленинскому р-ну
г. Ростова-на-Дону

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

Краткая характеристика организации:
Организация: ООО «ПРОАГЕНТ»
ИНН/КПП 6164130031/616401001
ОГРН 1196196051545 от 16.12.2019
Юридический и фактический адрес:
344082, Ростовская область, г.о. город Ростов-на-Дону, г Ростов-на-Дону, ул. Темерницкая, д. 12
Численность сотрудников: 5 человек
Уставный капитал: 10000,00
Участники:
1.50% УК- Белолипецкий Константин Владимирович
2.50% УК- Король Роман Васильевич

Отчётность составлена в тысячах рублей, сформирована в соответствии с нормативно-правовыми актами, постановлениями, приказами и другими законодательными актами Российской Федерации. Пояснения определяются самостоятельно на основании Приказа Министерства Финансов Российской Федерации № 66.

ООО «ПРОАГЕНТ» в соответствии с ОКВЭД 52.22 осуществляет вспомогательную деятельность водного транспорта, а именно осуществляет комплекс услуг, включающих: агентирование т/х в портах: Ростов, Азов, Астрахань. Доходом ООО «ПРОАГЕНТ» является агентское вознаграждение, указанное в Дисбурсментских счетах отдельной строкой.

В актив баланса входят:
строка 1150 Основные средства:

Нежилое помещение г. Ростов-на-Дону, Темерницкая ул. дом 12	01.01	5900000,00	08.04.2

строка 1250 денежные средства – остатки по счету Д51 – 4465
строка 1240 финансовые и другие оборотные активы: Сальдо Дт по счетам 62.01, 62.21, 97,60.02, 68.90, 76.09, 76.39 - 30091

В пассив в баланса входят:
строка 1300 Капитал:

Остатки по Кт счета 80+84 – 3999
строка 1520 Краткосрочная кредиторская задолженность:
Остатки Кт оборот по счетам: 60.01, 62.02, 62.22, 68.01., 68.07, 69.09, 71, 76.09, 76.39, - 36457.

В отчете о финансовых результатах отражены показатели:
строка 2110 выручка: 16754 Оборот по сч.90.01.1
строка 2120 (расходы) -4518оборот по сч 44
строка 2340 (прочие доходы) -5 оборот по сч. 91.1
строка 2120 (прочие расходы) -201 оборот по сч. 91.2
строка 2410 (налог на прибыль)- 628 оборот 99.01.1 исчислена из поступлений УСН, при котором доход составил 17096
Строка 2400- чистая прибыль К сч. 84 - 11411

Выручка не равна доходам УСН, т.к. выручка Ан сч 90 Д 62.01 -16754, а книга доходов УСН 17096

В рассматриваемом периоде имело место получения аванса (предоплаты) от покупателя. Поскольку учет доходов при УСН ведется кассовым методом (п. 1 ст. 346.17 НК РФ), доход отражается на дату получения предоплаты (Письма Минфина России от 06.07.2012 N 03-11-11/204, от 18.12.2008 N 03-11-04/2/197 (п. 2), от 21.07.2008 N 03-11-04/2/108, Решение ВАС РФ от 20.01.2006 N 4294/05). Что и отразилось в Декларации за год. В отчете о финансовом результате, составленном по методу начисления, указанная предоплата не отражалась в составе доходов, так как для целей бухгалтерского учета она не признается выручкой поскольку не выполняются условия, установленные п. 12 ПБУ 9/99. Этим и обусловлена разница в сумме дохода, указанная в Декларации и в Отчете о финансовом результате.

Чистая прибыль в б/балансе не равна капиталу, т.к. были сняты промежуточные дивиденды за 2025г. Ан сч. К 84 (чистая прибыль) 11411
– Д 75 (снятые дивиденды) 7422,00+10 уставный капитал = 3999.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Направления использования прибыли	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Период						
84		7 067 965,83	14490000	11411462		3 989 428,03
84.01		7 221 485,17	1449000	11411462		4 142 947,37
84.02	153 519,34				153 519,34	
Итого		**7 067 965,83**	**14 490 000,00**	**11 411 462,20**		**3 989 428,03**

Главный бухгалтер _____Бойко Татьяна Анатольевна
тел. 89381045258