

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО "Про-Сварка".**

Общество с ограниченной ответственностью "Про-Сварка" ИНН 6155091989 КПП 615501001 ОГРН 1226100027042, ведет деятельность с октября 2022 года.
Юридический адрес: 346510 Ростовская область г.Шахты ул.Жукова двлд.7
Основной вид деятельности - "Торговля оптовая неспециализированная" Код 46.90.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах сформированы по Федеральному стандарту бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 октября 2023 года №157н.

Бухгалтерский учёт в Организации ведётся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ "О бухгалтерском учёте" и учетной политикой для целей бухгалтерского учета, утвержденной 26.12.2024г. директором ООО "Про-Сварка".

Бухгалтерский учет ведется директором ООО "Про-Сварка", автоматизировано, с применением программы "1С:Предприятие 8.3".

В организации трудятся два сотрудника -директор и менеджер по продажам.

Основных средств в организации нет.

ООО "Про-Сварка" арендует нежилое помещение ,расположенное по адресу: 346510 г.Шахты улица Жукова двлд.7, принадлежащее на праве собственности директору Цыбину Александру Николаевичу.

Так же у Цыбина А.Н.арендуется автомобиль для доставки товаров от поставщиков и доставки покупателям.

Доставка товаров из отдаленных городов осуществляется с привлечением сторонних перевозчиков (ООО «Деловые линии»).

Запасы.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости, в соответствии с ФСБУ 5/2019 .

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

В 2024 году было реализовано товаров и услуг на сумму 27710210 руб.(в т.ч.НДС-4618368 руб.); в 2025 году реализовано товаров и услуг на сумму- 20837130 руб. (в т.ч. НДС- 3472855 руб.).
(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Реализовано (средняя себестоимость)	На конец года
Запасы (Покупные товары и материалы)	2025г.	7041,0	14595,0	13262,0	8374,0
	2024г.	3002,0	20981,0	16942,0	7041,0

Наличие и движение дебиторской задолженности.

(Тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Погашено	Списано	Переквалифицировано из краткосрочной в долгосрочную	На конец года
Краткосрочная дебиторская задолженность	2025г.	561,0	1941,0	493,0		-45,0	1964,0
	2024г.	345,0	561,0	231,0		-114,0	561,0
поставщики	2025г	52,0	61,0	52,0			61,0
	2024г	76,0	52,0	73,0		-3,0	52,0

покупатели	2025г	451,0	1835,0	383,0		-45,0	1858,0
	2024г	216,0	451,0	105,0		-111,0	451,0
прочие	2025г	58,0	45,0	58,0			45,0
	2024г	53,0	58,0	53,0			58,0
Долгосрочная дебиторская задолженность	2025г.	114,0	0				
	2024г.	0					
поставщики	2025г	3,0	0	0	0	0	3,0
	2024г	0	0			3,0	3,0
покупатели	2025г	111,0	0	8,0		45,0	148,0
	2024г	0	0			111,0	111,0
прочие							
Итого дебиторская задолженность	2025г	675,0	1941,0	501,0	0	0	2115,0
	2024г	345,0	561,0	231,0	0	0	675,0

В декабре 2025 году организацией подан в суд иск о взыскании дебиторской задолженности на сумму 891,0 тыс. руб., образовавшейся в 2025 году.

Капитал.

Уставный капитал Общества составляет 10000 руб., оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Цыбин Александр Николаевич, доля участия-100 процентов.

Наличие и движение обязательств.

(Тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Погашено	Списано	Переквалифицировано из краткосрочной в долгосрочную	На конец года
Краткосрочные обязательства	2025г.	2203,0	2373,0	1828,0		-272,0	2476,0
	2024г.	716,0	2203,0	251,0		-465,0	2203,0
Долгосрочные обязательства	2025г.	685,0		193,0		+272,0	764,0
	2024г.	320,0		100,0		+465,0	685,0
Итого обязательств	2025г	2888,0	2373,0	2021,0			3240,0
	2024г	1036,0	2203,0	351,0			2888,0

Организация имеет задолженность по займу в сумме 350,0 тыс.руб. перед единственным учредителем ООО "Про-Сварка" Цыбиным А.Н.

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Погашено	На конец года
Кредиты банка	2025г.	277,7		277,7	0
	2024г.	782,0		504,3	277,7

По состоянию на 01.01.2024г. организация имела обязательство перед банком ПАО КБ «Центр-инвест» в сумме 782,0 тыс руб.

В 2024 году погашен кредит в сумме 504,3 тыс руб., в 2025 году погашен кредит в сумме 277,7 тыс. руб. По состоянию на 01.01.2026 г. кредитных средств не имеется.

Расходы организации по обычным видам деятельности:

руб.

Наименования показателя	2025 год	2024 год
Арендные платежи	500000,0	430000,0
Услуги охраны	17607,48	18000,0

Расходы по доставке товаров	130016,68	47609,34
Коммунальные расходы	76748,19	42563,08
Затраты на оплату труда	615711,66	482947,12
Страховые взносы в ФСС	1231,43	965,90
Страховые взносы в ПФР	173277,68	116255,65
Содержание транспорта	27300,0	52000,0
Списание материалов на содержание помещения	87009,26	124961,13
Прочие расходы	75090,62	201894,83
Информационные услуги	7000,0	
Итого:	1710993,0	1517197,05

Информация, не подлежащая раскрытию.

В отчётном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- обязательства по привлеченным государственным займам и кредитам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

В 2025 году налоговая база по налогу на прибыль превышает налоговую базу по НДС на сумму 7747 руб. за счет внереализационных доходов (страховых выплат), которые не являются объектом налогообложения по НДС.

Исполнил: директор Цыбин А.Н.