

**ПОЯСНЕНИЯ ООО «ПРОИМПОРТ»  
к БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ за 2025 год**

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРОИМПОРТ» является субъектом малого предпринимательства. Согласно сведениям из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства общество относится к категории «малое предприятие» с 01.08.2016 г.

Сокращенное наименование общества – ООО «ПРОИМПОРТ». Юридический адрес – 236023, Калининградская обл., г. Калининград, Советский пр-т, 125, офис 34. Дата государственной регистрации – 07.10.2015 г.

Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 65 человека, в том числе 1 пенсионер и 1 предпенсионер.

Поскольку 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.

Отчетность за 2025 год состоит из отчета «Бухгалтерский баланс» и «Отчет о финансовых результатах».

**Бухгалтерский баланс.**

Номер строки	Описание активов/пассивов, (существенные показатели), сумма в тысячах рублей	Примечания
1150	Остаток основных средств, учитываемых по первоначальной стоимости (сч. 01), 69866; уменьшенный на сумму амортизации, начисленной линейным способом (сч. 02), -8913; Вложения во необоротные активы (сч. 08) стоимость оборудования, не введенного в эксплуатацию, 192.	В соответствии с п 3 ФСБУ6/2020, предприятие не применяет п 23,38,45(б,в,ж-о) и 46 стандарта.
1210	Материалы, топливо, приобретенные для использования в следующих периодах (не более 12 месяцев) (сч. 10), 3667.	ФСБУ 5/2019 не применяется
1250	Остаток денежных средств на расчетном счете предприятия (сч. 51), 56753.	
1240	Остаток дебиторский задолженности контрагентов, (сч.62, 76), 10 776. Авансы, выданные поставщику (сч 60.02,60.22) 111 975. Положительное сальдо ЕНС (сч 68) 4024.	
1300	Остаток нераспределенной прибыли, сформировавшейся за 2025 год, а также предыдущие периоды (сч 84), 107 837	В отчетном периоде производились расчеты с учредителем (выплата дивидендов) сумме 70500. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов ниже размера уставного капитала Общества.
1520	Остаток кредиторской задолженности по налогам,	

	<p>начисленным в декабре 2025 г, подлежащим уплате в следующем периоде (сч.68, 69),2677</p> <p>Остаток задолженности перед поставщиками (сч60),2550.</p> <p>Остаток задолженности по взаиморасчетам по агентским договорам (сч76.05),133511.</p> <p>Остаток задолженности перед прочими контрагентами (76.05,76.09) 1 576.</p>	<p>Денежные средства, полученные от комитентов на закуп товара у поставщиков.</p>
--	--	---

**Отчет о финансовых результатах.**

Номер строки	Состав (существенный) выручки/доходов/расходов, сумма в тыс. рублей	Пояснения существенных обстоятельств, влияющих на финансовые результаты
2110	<p>Выручка деятельности агента по закупу (комиссионное вознаграждение) 116 605.,</p> <p>Выручка от сдачи имущества в аренду 16 055.</p>	
2120	<p>Расходы аренду помещения, сумма 48 244.</p> <p>Амортизация, сумма 5 313.</p> <p>Расходы на оплату труда и страховых взносов, сумма 42 743.</p> <p>Расходы на содержание авто-и складского транспорта 2637.</p> <p>Услуги по доставке товара 5793.</p> <p>Расходы на содержание торговых и подсобных помещений, торгового и офисного оборудования (охрана, текущий ремонт, хозяйственные расходы, связь, закуп инвентаря, программное обеспечение и прочие), сумма 8 769.</p>	
2340	<p>Доходы по депозитом в банке, сумма 6 108.</p> <p>Доход в виде отклонения курса валюты при покупке (продаже) 169.</p> <p>Доход в виде списания кредиторской задолженности (кредит-ноты) 972.</p> <p>Доходы в виде курсовой разницы, возникшей при осуществлении взаиморасчетов с поставщиками (по контрактам в иностранной валюте) 3212.</p>	<p>Взаиморасчеты по кредит-нотам связаны с предоставлением скидок импортным поставщиком уже после отгрузки товара по причине выявления брака и/или решения о предоставлении ретро-бонуса.</p> <p>Доходы от курсовой разницы не учитываются для целей исчисления налога УСН, что приводит к разнице при формировании финансового результата</p>

	Сумма, начисленная по решению суда (проценты, возмещение судебных издержек) 171.	по бухгалтерскому и налоговому учету. Данный вид дохода, не учитывается в отчетном периоде в целях налогообложения, так как фактического поступления денежных средств не производилось.
2350	Расходы на обслуживание банком, сумма 1 024 Расходы в виде отклонения курса валюты при покупке (продаже) 3531.  Расходы в виде курсовой разницы, возникшей при осуществлении взаиморасчетов с поставщиками (по контрактам в иностранной валюте) 25 909.	Расходы по курсовой разнице не учитываются для целей исчисления налога УСН, что приводит к разнице при формировании финансового результата по бухгалтерскому и налоговому учету.
2410	Налог, уплачиваемый, в связи с применением упрощенной системы налогообложения (доходы), сумма 4 277.	
2400	Прибыль (убыток) от финансовой деятельности за 2025 год.	Убыток носит временный характер и связан с внешними факторами (высокие расходы на обслуживание валютных платежей обусловленные разницей курсов валют при совершении платежей импортным поставщикам через посредников, валютных агентов).

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.

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.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Сушко Дмитрий Николаевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом выплачены дивиденды, начисленные по результатам работы за 2023 год. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов ниже размера уставного капитала Общества.

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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Директор: Семенов Д. И.

