Общество с ограниченной ответственностью "Промснабкомплект"

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ПРОМСНАБКОМПЛЕКТ".

1.2. Юридический адрес – 394050, Воронежская обл, г Воронеж, ул Сельская, 2М, кв 169.

1.3. Дата государственной регистрации – 15 августа 2019.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 8 человек. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства отсутствуют.

1.7. Уставный капитал составляет 21 000 руб. Участниками являются: Лубянский Сергей Николаевич с долей ~47,6%, Лукьянов Александр Владимирович с долей ~47,6%, Кострома Артем Сергеевич с долей ~4,8%.

1.8. Основной вид деятельности: Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями — 46.74.

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: С.Н. Лубянский (приказ №11 от 30.08.2019 г.)

Главный бухгалтер Общества: С.Н. Лубянский (приказ №12 от 01.09.2019 г.)

Налоговый и бухгалтерский учет ведется ИП Головенькиной Г.И. (ИНН 366516715137), сторонней организацией, оказывающей специализированные услуги по ведению учета в соответствии с договором №БО76 на оказание услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 01 февраля 2025 г.

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества: общество не подлежит обязательному аудиту ни по финансовому критерию, ни по другим основаниям.

1.12. Общество состоит в реестре субъектов малого и среднего предпринимательства как микропредприятие.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и основные элементы учетной политики.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская отчетность» (ФСБУ 4/2024), Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными применимыми федеральными стандартами бухгалтерского учета с использованием права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В целях формирования показателей бухгалтерской отчетности Общество применяет следующие основные элементы учетной политики:

В отношении внеоборотных активов: основные средства стоимостью более 100 тыс. руб. признаются в составе ОС. (п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"). После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства») Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства») Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

В отношении запасов (строка «Запасы»): товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по фактической себестоимости (стоимости приобретения). При выбытии товаров применяется метод ФИФО. В отношении финансовых результатов (строки «Выручка», «Расходы по обычным видам деятельности»): выручка от продажи товаров признается в момент перехода права собственности к покупателю (в момент отгрузки). Резерв по сомнительным долгам не создается. Иные допустимые резервы не создаются.

У Общества на 31.12.2025 г. имеется действующий договор лизинга с ООО «Альфамобиль» №04753-ВРЖ-25-АМ-Л от 14.03.2025 г. на автомобиль LADA LARGUS FS045L 2024 года выпуска, регистрационный номер Р394НО136 с непогашенной суммой задолженности в размере 2 004 072,00 руб. в т.ч. НДС 20%. Общество применяет ФСБУ 25/2018 по учету действующего говора лизинга.

Кроме того, по состоянию на 31.12.2025 г. имеется кредиторская задолженность перед АО «Альфа-банк» по кредитному договору №0IWE2L от 30.07.2025 г. в размере 8 843 000,00 руб., НДС не облагается. Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. (П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.)

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

Крупных изменений по статьям баланса не наблюдается.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Директор ООО "ПРОМСНАБКОМПЛЕКТ" _____ С.Н. Лубянский