

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Пром Импэкс»**

за 2025 год

Оглавление

1.	Общие сведения об организации	3
2.	Основные положения учетной политики	3
3.	Пояснения к показателям бухгалтерского баланса	5
4.	Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах	6
5.	Информация, дополняющая сведения о финансовом положении организации	7

1. Общие сведения об организации

Полное наименование юридического лица Общество с ограниченной ответственностью «Пром Импэкс», сокращенное наименование ООО «Пром Импэкс».

Юридический адрес организации: 664011, Иркутская обл, Иркутск г, Карла Маркса ул, дом 30, квартира 78

Основной вид деятельности - Торговля оптовая бытовыми электротоварами (46.43).

Дополнительные виды деятельности -

46.47.2 - Торговля оптовая осветительным оборудованием

46.49.49 - Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки

Численность работающих на отчетную дату – 3 человека.

Состав (ФИО и должности) членов исполнительных, контрольных и контролирующих органов организации:

Генеральный директор – ВАХТЕЕВ ДЕНИС АЛЕКСАНДРОВИЧ.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) - 3808201722

Организация не имеет обособленные подразделения.

Организация не имеет филиалы.

Организация является субъектом малого предпринимательства.

Сведения о долях:

ФИО учредителя	Доля	Стоимость, руб.	С какой даты
ЛУГОВСКОЙ ЭДУАРД РОБЕРТОВИЧ	50%	5 000,00	16.10.2017
ВАХТЕЕВ ДЕНИС АЛЕКСАНДРОВИЧ	50%	5 000,00	16.10.2017

2. Основные положения учетной политики

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Организация использует унифицированные формы, а при их отсутствии - самостоятельно разработанные формы первичных документов.

Регистры бухгалтерского учета составляются по формам на бумажных носителях. Информация о деятельности организации обобщается в регистре бухгалтерского учета - оборотно-сальдовая ведомость.

- Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется в установленном порядке по упрощенным формам, утвержденным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с федеральными стандартами и систематизируется в соответствии с требованиями, установленными Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023

- Показатель бухгалтерской отчетности (баланса) признается существенным и отражается обособленно, если его значение составляет не менее 50% процентов от итога данных по соответствующей строке баланса.

- Качественно существенными, вне зависимости от стоимости, организация признает данные по лицензиям и правам пользования товарными знаками, инвестиции в строительство недвижимости.

- Организация объединяет часть показателей в формах бухгалтерской отчетности, если они близкие по характеру.

- Инвентаризация активов и обязательств проводится перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря отчетного года в соответствии с ФСБУ 28/2023.

- Организация не применяет следующие федеральные стандарты: ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02, ПБУ 21/2008.

- После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости без переоценки.

- Основные средства принимаются к учету по цене поставщика с учетом затрат на монтаж.

- Амортизация по всем ОС начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

- Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету.

- Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

- Затраты на ремонт, проводимые реже, чем раз в 12 месяцев, учитываются как отдельное ОС, если составляют более 15% первоначальной стоимости ремонтируемого объекта.

- Арендованное имущество не признается в качестве права пользования активом при выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
- Предоставленное в аренду имущество классифицируется в качестве объекта учета операционной аренды, за исключением случаев, указанных в подпунктах «а» и «б» пункта 25 ФСБУ 25/2018.
- Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.
- Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.
- Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.
- Запасы списываются по взвешенной оценке (исходя из среднемесячной стоимости).
- Все расходы по займам признаются прочими расходами.
- Оценка всех финансовых вложений определяется в порядке, установленном для финансовых вложений, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.
- Выручка признается по мере передачи прав владения, пользования и распоряжения на поставленную продукцию, отпущенные товары, выполненную работу, оказанную услугу.
- Сумма налога на прибыль отражается только отчетного периода (сумма налога с дохода), коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг в качестве расходов по обычным видам деятельности.
- Текущие обязательства по налогам и страховым взносам отражаются в бухгалтерском учете на основании данных, определяемых в соответствии с учетной политикой по налогообложению.

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1 Организация отражает в строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» группу показателей, включающую:

основные средства - 1 499 тыс. руб.

3.2 Организация не имеет по состоянию на отчетную дату активов, подлежащих отражению в строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы».

3.3 Запасы отражаются по строке 1210 и раскрываются в зависимости от уровня существенности:

- 6 821 тыс. руб. - товары;

3.4 Организация отражает в строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» группу показателей, включающую существенный показатель:

- дебиторская задолженность покупателей - 1 112 тыс. руб.,
- поставщиков - 394 тыс. руб.
- прочая дебиторская задолженность – 204 тыс. руб.

3.5. По строке 1510 отражены Краткосрочные займы, полученные от учредителей – 8 746 тыс. руб.

3.6 Строка бухгалтерского баланса 1300 содержит следующие показатели:

- уставный капитал - 10 тыс. руб. —
- нераспределенная прибыль - 3 056 тыс. руб.

3.7 Организация на отчетную дату не имеет задолженности по кредитам банка.

3.8 В составе краткосрочной кредиторской задолженности в строке 1520 отражена группа показателей, включающих:

- обязательства по уплате налогов - 386 тыс. руб.;
- обязательства поставщикам - 232 тыс. руб.;

4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

4.1 По строке 2110 Отчета о финансовых результатах отражена выручка от продажи товаров в размере 33 718 тыс. руб.

4.2 Расходы по обычным видам деятельности составили 32 724 тыс. руб. (строка 2120 ОФР), в том числе себестоимость реализованной продукции 22 223 тыс. руб.

4.3 Организация является плательщиком налога на прибыль по ставке 25 %, показатель отражен по строке 2410, что соответствует данным налоговой декларации.

5. Информация, дополняющая сведения о финансовом положении организации

- Связанные стороны: по сделкам со связанными сторонами в отчетном периоде осуществлялось гашение займов учредителям в размере 800 тыс. руб.
- События после отчетной даты: событий после отчетной даты, способных повлиять на достоверность показателей отчетности не выявлено.
- Прекращение деятельности: факторы, свидетельствующие о возможном прекращении деятельности организации в течении ближайших 12 месяцев отсутствуют.

Генеральный директор

Вахтеев Д.А.