

Пояснения к балансу и Отчету о финансовых результатах

Информация об организации

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Промснаб» ИНН 7604274913

Дата государственной регистрации: "19" февраля 2015 г., ОГРН1157604002324

Юридический адрес общества: 150006 г. Ярославль, пр-кт Фрунзе, д. 53 кв. 29

Почтовый адрес: тот же

Основным видом деятельности ООО "Промсвет" является 46.90 Торговля оптовая неспециализированная .

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб, доли распределяются между участниками Соколов Константин Владимирович (ИНН 760406986695)- 5 тыс. руб.(50%), Костров Антон Игоревич (ИНН 7603100091120) – 5 тыс. руб. (50 %), по состоянию на 31.12.2025 УК оплачен в полной сумме.

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом от 25.12.2024 № 1У.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете», в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Информация по активам и обязательствам представлена в пояснениях в тысячах рублей.

Информация о внеоборотных активах

1. Основные средства

Положения учетной политики

1. Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 19.09.2020 №204н.

2. В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

3. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости. Начисление амортизации по ОС производится с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС в учете.

4. Сроки полезного использования основных средств определяются в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.02г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

5. Объекты основных средств в учете отражаются по фактическим затратам на приобретение и сооружение. Объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

6. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей,

стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

7. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20 % первоначальной стоимости основного средства.

8. Финансовый результат от выбытия ОС в составе прочих доходов и расходов.

9. Переоценка объектов основных средств не производится, пересмотрены сроки полезного использования объектов основных средств.

Показатели отчетности по основным средствам

период	На начало года первоначальная стоимость	На начало года амортизация	поступило	выбыло	Начислено амортизация	На конец периода первоначальная стоимость	На конец периода амортизация
2024	-	-	-	-	-	-	-
2025	-	-	-	-	-	-	-

Информация о запасах

1. Запасы

Положения учетной политики

1. Учет материальных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом МФ РФ от 15.11.2019 № 180н.
2. Единица учета запасов устанавливается номенклатурный номер.
3. Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование и специальную одежду учитывать в составе средств в обороте.
4. Оценка запасов производится в сумме фактических затрат на приобретение без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»
5. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включать в состав расходов на продажу. Транспортно-заготовительные расходы списывать на затраты полностью в том временном периоде, в котором они имели место.

5. При продаже (отпуске) запасов их стоимость списывать по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).
6. Бухгалтерский учет выпуска готовой продукции (работ, услуг) осуществлять без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».
7. Готовую продукцию отражать в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.
8. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Показатели отчетности по запасам

период	Наименование ТМЦ	На начало года первоначальн- ность	поступило	выбыло	На конец периода первоначальн- ность
2024	Товары на складах	148	21 838	21 609	377
2025		377	12 941	12 496	822
2024	Материалы	76	504	571	9
2025		9	441	423	27
2024	Готовая продукция	-	-	-	-
2025		-	-	-	-
2024	Издержки обращения по торговле	2	3 605	3 599	8
2025		8	3 618	3 611	15
2024	Расходы будущих периодов	120	337	273	184
2025		184	287	315	156
2024	ИТОГО ЗАПАСЫ	346	26284	26052	578
2025		578	17287	16845	1020

Факторов, влияющих на обесценение запасов в 2025 году, не выявлено.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

2. Дебиторская задолженность

Положения учетной политики

1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
2. Создание резервов по сомнительным долгам выбрать в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Показатели отчетности по дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность представлена по стр. 1240 за минусом резерва по сомнительным долгам и состоит из задолженности:

Наименование дебитора (крупные, остальные в прочие)	На 31.12.2024	На 31.12.2025
---	-	-
Прочие	5388	2399
ИТОГО: (стр.1240)	5388	2399

3. Кредиторская задолженность

Показатели отчетности по кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность представлена по стр. 1520 за минусом резерва по сомнительным долгам и состоит из задолженности:

	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Кредиторская задолженность (строка 1520 баланса), в том числе	1 251	721
<i>Прочие кредиторы</i>	868	536
<i>Задолженность по оплате труда</i>	80	0
<i>Задолженность по ЕНС</i>	303	185

Информация о кредитах и займах

4. Кредиты и займы

Положения учетной политики

1. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) включаются в состав прочих расходов исходя из условий предоставленного займа (кредита).
2. Дополнительные расходы, связанных с получением (обслуживанием) займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов единовременно.

Показатели отчетности по кредитам и займам

период	на начало периода	погашено	поступило	на конец периода
Долгосрочные кредиты и займы				
2024	3 922	8398	11 110	1 210
2025	1210	104	1 170	144
Краткосрочные кредиты и займы				
2024	0	0	0	0
2025	0	0	0	0

Информация о доходах и расходах организации

Положения учетной политики

1. Выручка признается по методу начислений, т.е. по отгрузке и переходу права собственности.
2. Расходы списываются в Дт счетов 44 «Расходы на продажу».
3. Расходы признаются целиком в отчетном периоде и списываются в Дт счета 90 «Продажи».
4. Операционный цикл Общества составляет 12 месяцев.

5. Доходы

Показатели отчетности по доходам и расходам

Выручка от продажи от реализации отражена в отчете о финансовых результатах.

В тыс. руб.

	2024 год	2025 год
Доходы по обычным видам деятельности	27 801	16 850
Реализация товаров	27 801	16 850
Прочие доходы:	40	189
Внерезультационные доходы	6	-
Реализация прочего имущества, материалов	34	189

ИТОГО:	27 841	17 039
---------------	---------------	---------------

6. Расходы

	2024 год	2025 год
Расходы по обычным видам деятельности	26 480	17 977
Себестоимость продаж	21 587	12 365
Управленческие расходы	4 893	5 612
Прочие расходы	535	249
Прочие внереализационные расходы	51	85
Проценты по договорам	429	104
Услуги банков	55	60
ИТОГО:	27 015	18 226

Информация о нераспределенной прибыли организации

7. Нераспределенная прибыль

Показатели отчетности по нераспределенной прибыли

период	на начало периода	использовано	поступило	на конец периода
2024	3 189		643	3 832
2025	3 832	1259	0	2 573

В 2025 году дивиденды выплачивались.

Генеральный директор _____ (Соколов В.В.)

Дата 23.03.2026