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 «"ТОРГОВЫЙ ДОМ "ПРОМКОМПЛЕКТ"» ИНН 4205192484 .

1.2. Юридический адрес – 650021, Кемеровская область - Кузбасс, г Кемерово, ул Красноармейская, зд. 14

1.3. Дата государственной регистрации – 25.01.2010

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 20 человек.

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств не имеет

1.7. Уставный капитал составляет 500000 руб. Участниками являются: Митюрева Людмила Валерьевна с долей 100 процентов;

1.8. Основной вид деятельности: 46.69.5 – основной вид деятельности

1.9 Сведения о руководстве: директор Общества: Митюрева Людмила Валерьевна (Решение №1 от 15.01.2010г).

1.10. Общество не подлежит обязательному аудиту

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, ФСБУ 4/2023 от от 04.10.2023 № 157н в ред. приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н.

Уровень существенности финансовых показателей определен в размере 5%

1.12. Существенные аспекты учетной политики

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимост

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы"

Общество применяет систему налогообложения – ОСНО. На субсчетах счета 44 «Издержки обращения» осуществляется учет расходов, произведенных Обществом при ведении деятельности. По окончании отчетного периода (месяц) накопленные расходы (затрат) списываются на счет 90 «Продажи» с распределением по видам деятельности.

В Обществе выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется по мере оказания услуг, отгрузки товаров покупателям, сдачи работ заказчикам по начислению.

2. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса не числятся.

4. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	30.12.2025	–
Материально-производственные запасы	20.12.2025	–
Денежные средства	30.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач, излишков не установлено.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

5.1. Выручка организации за отчетный период составила 300095 тыс. руб.

5.2. По статье «Запасы» отражен остаток в сумме 103383 тыс. руб., что выше аналогичного показателя в связи с приобретением.

5.3. По состоянию на 31.12.2025 года финансовых вложений нет.

5.4. Денежные средства по состоянию на 31.12.2025г. составляют 1153 тыс.руб.

5.5. По результатам хозяйственной деятельности общества за 2025 год получена прибыль в размере 16353 тыс.руб.

5.6. Задолженность по налогам и сборам на 31.12.2025г. отсутствует.

5.7. Дебиторская задолженность по статье «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» и

(платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)» бухгалтерского баланса задолженности составляют 37100 тыс.руб..

5.8. Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и прочими кредиторами составляет 9749 тыс.руб.

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка за 2025 год составила 300095 тыс. руб. без учета НДС. Коммерческие расходы составили 22385 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2025, тыс.руб.	2024, тыс.руб.
Коммерческие расходы	22385	21370

7. События после отчетной даты

Участия Общества в судебных разбирательствах не было, иски к Обществу и от Общества не подавались.

Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на результат хозяйственной деятельности Общества, не было.

8.Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 24.03.2026 года.

Директор Митюрева Л.В.