

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «ПРО-ЮНИОН» за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ПРО-ЮНИОН» создано 25.05.2016.

1.1.2. Юридический адрес – 214011, РФ, Смоленская обл. г.Смоленск, ул.Автозаводская, д. 50А, пом. 3, офис 7.

1.1.3. ОГРН 1166733061098. ИНН 6732126122.

1.1.4. Обособленных подразделений, филиалов и представительств нет.

1.1.5. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

1.1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человека. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.1.7. Директор Общества: Д.А. Демидович (приказ № 58-к от 26.11.2025).

Главный бухгалтер: О.К. Выговская (приказ № 9-к от 23.04.2024).

1.1.8. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным участником Д.А. Демидович с долей 100 процентов.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ПРО-ЮНИОН» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- 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.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Все активы, которые обладают признаками НМА, учитываются как НМА независимо от их стоимости.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Аренда

2.4.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.4.2. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;
- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

2.5. Учетная политика. Финансовые вложения

2.5.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.6. Учетная политика. Запасы

2.6.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.6.2. Оценка запасов производится по себестоимости каждой единицы.

2.6.3. Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. В качестве доходов от обычных видов деятельности признается выручка от продажи товаров.

3. Информация об основных средствах

3.1. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 2025 г. <2>	212486	(106114)	-	(-)	-	(70829)	-	-	-	-	-	212486	(35543)
	за год 2024 г. <3>	212486	(35285)	-	(-)	-	(70829)	-	-	-	-	-	212486	(106114)
в том числе: (машины офисные прочие)	за год 2025 г. <2>	212486	(106114)	-	(-)	-	(70829)	-	-	-	-	-	212486	(35543)
	за год 2024 г. <3>	212486	(35285)	-	(-)	-	(70829)	-	-	-	-	-	212486	(106114)
Инвестиционная недвижимость - всего	за год 2025 г. <2>	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за год 2024 г. <3>	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе: (группа)	за год 2025 г. <2>	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за год 2024 г. <3>	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

4. Информация об учете аренды

4.1. Информация, раскрываемая арендатором

Организация в отчетном периоде арендовала (лизинг) следующие виды имущества: машины и оборудование (автомобиль). ППА и обязательство по аренде оценивается по номинальной сумме платежей и не начисляются проценты на остаток обязательства. НДС по лизинговым платежам принимают к вычету после их начисления по графику на основании счетов-фактур лизингодателя. НДС по лизинговым платежам принимаются к вычету после их начисления по графику на основании счетов-фактур лизингодателя. Для налога на прибыль лизинговые платежи включаются в расходы полностью по графику платежей.

4.1.1. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		аморти- зация	обесце- нение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации обесценение		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	7344809	(1591375)	-	(-)	-	(1468962)	-	-	-	7344809	(4284472)
	за 2024г.	7344809	(122413)	-	(-)	-	(1468962)	-	-	-	7344809	(1591375)
в том числе:	За 2025 г.	7344809	(1591375)	-	(-)	-	(1468962)	-	-	-	7344809	(4284472)
Средства транспортные	за 2024г.	7344809	(122413)	-	(-)	-	(1468962)	-	-	-	7344809	(1591375)

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства и арендованное имущество	15.12.2025	—
Материальные ценности на складе	15.12.2025	—
Дебиторская и кредиторская задолженность	15.12.2025	—
Отложенные налоговые активы и обязательства	15.12.2025	...
Безналичные денежные средства	15.12.2025	

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Информация о доходах и расходах

6.1. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.
Прочие доходы, всего	432
в том числе:	
Проценты к получению, денежная премия	143
Страховое возмещение	289
Прочие расходы, всего	
в том числе:	137
Услуги банков	110
Не участвующие при налогообложении	27

7. Иная информация

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

7.2. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

7.3. Выручка организации за отчетный период составила 62 285 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года.. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей. Но при этом за счет уменьшения расходов и увеличения прочих доходов чистая прибыль организации увеличилась.

7.4. В отчетном периоде организация госпомощь не получала.

Директор Демидович Д.А.

25.03.2026г.