

ООО «Промсиз»

ОГРН 1197746468590, ИНН/КПП 7722477557/770401001
119048, г. Москва, ул. Ефремова, дом 14, ЦОКОЛЬ ПОМ. 1, КОМ. 40

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ПромСтройСнаб» за 2025 год

Настоящие пояснения является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПромСтройСнаб» за 2025 г. подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Перед составлением бухгалтерской отчетности была проведена ежегодная инвентаризация на основании приказов:

- № 1-инв от 30.12.2025 г. – инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности;
- № 2-инв от 30.12.2025 г. – инвентаризация денежных средств

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;

1. Общие сведения о ООО «ПромСтройСнаб»

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Промсиз»
Сокращенное наименование	ООО «Промсиз»
Юридический адрес	119048, г. Москва, ул. Ефремова, дом 14, ЦОКОЛЬ ПОМ. 1, КОМ. 40
Дата государственной регистрации	25.07.2019
ОГРН	1197746468590
ИНН/КПП	7722477557/770401001
Основной ОКВЭД	46.41.1 Торговля оптовая текстильными изделиями, кроме текстильных галантерейных изделий
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор Шабалтас Дмитрий Болеславович
Численность сотрудников в 2025 году	3

2. Основные положения учетной политики

2.1. Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утверждённой приказом генерального директора № 3-УП от 31.12.2023 года. Обработка учетной информации осуществляется автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

2.2. Основные средства.

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

2.2.2. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

2.2.3. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

2.2.4. По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом

2.3. Нематериальные активы

2.3.1. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости

2.3.2. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

2.3.3. При принятии к бухгалтерскому учету НМА Общество выбирает линейный способ начисления амортизации.

2.4. Запасы

2.4.1. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы"

2.4.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.4.3. Учет затрат

2.4.4. Все текущие, управленческие затраты отражаются на счете 44 "Расходы на продажу".

2.4.5. Все расходы, накопленные на счете 44, на конец каждого отчетного периода списываются в дебет счета 90.02.

2.5. Резервы по сомнительным долгам

2.5.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

2.5.2. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.6. Займы и кредиты

2.6.1. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

2.6.2. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.7. Система налогообложения

2.7.1. Общество применяет основную систему налогообложения.

3. Основные показатели деятельности в 2025 году

В 2025 году ООО «Промсиз» осуществляло коммерческую деятельность, связанную с оптовой торговлей средствами индивидуальной защиты.

Сальдо единого налогового счета по состоянию на 31.12.2025 г. равно 0 рублей.

4. Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса

4.1. Строка 1150 «Материальные внеоборотные активы» включает:

Наименование	На 31.12.25, тыс.руб	На 31.12.24, тыс.руб.	На 31.12.23, тыс.руб.
Основные средства	1 441	1 604	2 613

4.2. Строка 1210 «Запасы» включает:

Наименование	На 31.12.25, тыс.руб	На 31.12.24, тыс.руб.	На 31.12.23, тыс.руб.
Товарно-материальные ценности	61 496	65 867	67 439

4.3. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» включает:

Наименование	На 31.12.25, тыс.руб	На 31.12.24, тыс.руб.	На 31.12.23, тыс.руб.
Денежные средства на расчетном счете	9	10	660

4.4. Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» включает:

Наименование	На 31.12.25, тыс.руб	На 31.12.24, тыс.руб.	На 31.12.23, тыс.руб.
Дебиторская задолженность	67 848	44 205	40 229

4.5. Строка 1300 «Капитал» включает:

Наименование	На 31.12.25, тыс.руб	На 31.12.24, тыс.руб.	На 31.12.23, тыс.руб.
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль	2 795	3 074	2 253
ИТОГО	2 805	3 084	2 263

4.6. Строка 1410 «Долгосрочные заемные средства» включает:

Наименование	На 31.12.25, тыс.руб	На 31.12.24, тыс.руб.	На 31.12.23, тыс.руб.
Займ ПАО Сбербанк	3 394	6 035	11 136

4.7. Строка 1450 «Другие долгосрочные обязательства» включает:

Наименование	На 31.12.25, тыс.руб	На 31.12.24, тыс.руб.	На 31.12.23, тыс.руб.
Задолженность по лизинговым платежам		1 366	1 791

4.8. Строка 1520 «Кредиторская задолженность» включает:

Наименование	На 31.12.25, тыс.руб	На 31.12.24, тыс.руб.	На 31.12.23, тыс.руб.
Кредиторская задолженность	124 595	101 200	90 842

5. Расшифровка показателей Отчет о финансовых результатах

5.1. Строка 2110 «Выручка» включает:

Наименование	За 2025 год, тыс.руб	За 2024 год, тыс.руб.
Выручку от покупателей, в т.ч.:	22 372	38 062

5.2. Строка 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» включает:

Наименование	За 2025 год, тыс.руб	За 2024 год, тыс.руб.
Стоимость реализованных товаров	-16 322	-26 260
Общехозяйственные расходы	-5 371	-8 192
Итого	-21 693	-34 452

5.3. Строка 2330 «Проценты к уплате» включает:

Наименование	За 2025 год, тыс.руб	За 2024 год, тыс.руб.
Проценты по займу ПАО Сбербанк	-777	-2 369

5.4. Строка 2340 «Прочие доходы» включает:

Наименование	За 2025 год, тыс.руб	За 2024 год, тыс.руб.
Прочие внереализационные доходы	422	1 257

5.5. Строка 2350 «Прочие расходы» включает:

Наименование	За 2025 год, тыс.руб	За 2024 год, тыс.руб.
Прочие внереализационные расходы	- 527	- 1 379

5.6. Строка 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций» включает:

Наименование	За 2025 год, тыс.руб	За 2024 год, тыс.руб.
Налог на прибыль	- 77	- 319

6. Информация о конечных бенефициарных владельцах

Ф.И.О. Бенефициарного владельца	Гражданство	Статус
Шабалтас Дмитрий Болеславович	РФ	Учредитель 100% доли

7. События после отчетной даты

7.1. Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2025 год, у Общества не было

8. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

8.1. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности за 2025 год и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

9. Общая информация о потенциально существенных рисках в отношении непрерывности деятельности

9.1.1. Руководство произвело оценку способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода

9.1.2. У общества отсутствуют потенциально возможные риски, связанные с хозяйственной деятельностью. Руководство считает, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

**Генеральный директор
ООО «Промсиз»**

Шабалтас Д.Б.