

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г по ООО "Проминвест"
составлен в соответствии с ФСБУ 4/2023**

Раздел 1

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Проминвест"
Адрес	195027, Санкт-Петербург г, Свердловская наб, дом 62, литера А, помещение 18Н,40Н, офис 45
ИНН / КПП	7811436707 / 780601001
ОКПО	61018250
ОГРН	1097847138795
ОКВЭД	45.3 - Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

ООО "Проминвест" относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Система налогообложения - ОСНО.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта "1С: Предприятие 8.3".

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ" Р-126/2021-КлР "Стоимостной лимит для основных средств", 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.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Косвенные затраты списываются по методу Директ-костинг. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически по всем операциям за месяц.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Раздел 3

Расшифровка Основных средств

Основные средства	на 31.12.2024 (тыс. р.)	Поступило (тыс. р.)	Списано (тыс. р.)	Амортизация (тыс. р.)	на 31.12.2025 (тыс. р.)
Машины и оборудование (кроме офисного)	Первоначальная ст-сть - 3268,0 Амортизация - 961,0 Балансовая ст-сть - 2307,0	1042		391	Первоначальная ст-сть - 4237,0 Амортизация - 1279,0 Балансовая ст-сть - 2958,0
				Итого	2958

Раздел 4
Расшифровка Запасов

Наименование показателя	на 31.12.2024 (тыс. р.)	Поступило (тыс. р.)	Списано (тыс. р.)	на 31.12.2025 (тыс. р.)
Товары	1366	9265	9168	1463
Материалы				
Итого				1463

Раздел 5
Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	на 31.12.2024 (тыс. р.)	Поступило (тыс. р.)	Списано (тыс. р.)	на 31.12.2025 (тыс. р.)
Касса	0	0	0	0
Расчетный счет	643	16542	17184	1
Итого				1

Раздел 6
Расшифровка Финансовые и другие оборотные активы

Наименование показателя	на 31.12.2024 (тыс. р.)	Поступило (тыс. р.)	Списано (тыс. р.)	на 31.12.2025 (тыс. р.)
Дебиторская задолженность	1370	1511	1182	1699
НДС по приобретенным ценностям	0	2103	2064	39
Итого				1738

Раздел 7
Расшифровка Обязательств

Наименование показателя	на 31.12.2024 (тыс. р.)	Поступило (тыс. р.)	Списано (тыс. р.)	на 31.12.2025 (тыс. р.)
Долгосрочные обяз-ва	1097	2583	464	3216
Краткосрочные обяз-ва	2583	0	2583	0
Кредиторская задолженность	1025	1450	748	1727
Итого				4943

Раздел 8
Расшифровка доходов и расходов

Наименование показателя	Доход	Расход
Выручка	12305	
Прочие доходы	0	
Материальные затраты		9160
Затраты на оплату труда		1323
Отчисления на соц нужды		402
Амортизация		391
Прочие затраты		479
Итого	12305	11754

Генеральный директор:

Найшулер П.В.