

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Основные положения.

Бухгалтерская отчетность ООО «ПРОКОНСИМ –Яр» составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

Основным видом экономической деятельности ООО «Проконсим-Яр» является Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров (код ОКВЭД 46.19)
Среднесписочная численность за 2025 год - 8 человек.

2. Учетная политика

В бухгалтерском учете активы и обязательства оцениваются по первоначальной стоимости (фактическим затратам) на дату принятия к учету.

В составе МПЗ учитываются объекты стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

К норме амортизации специальные коэффициенты не применяются.

Переоценка основных средств не проводится.

МПЗ списываются единовременно в полной сумме.

Доходы и расходы в бухучете определяются по методу начисления.

Коммерческие и управленческие расходы, учитываются по дебету счета 44.3 «Расходы на продажу», и признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Выручка от реализации посреднических услуг признается в бухгалтерском учете на дату оказания услуги (т.е. на дату утверждения «Отчета комитенту»)

Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от данных по соответствующей группе статей в балансе. Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

3. Нематериальные активы отсутствуют

4. Основные средства

	На начало года		Изменения за период (амортизация)	На конец периода	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства, всего руб.	627,876.66	(607,109.30)	16,614.12	627,876.66	(623,723.42)

5. Финансовые вложения отсутствуют

7. Дебиторская задолженность

Вид задолженности	На 31.12.2025 (руб.)
Покупателей	183609
Комитента	1349283
Поставщиков	23774
Итого	1556666

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует

8. Кредиторская задолженность.

Вид задолженности	На 31.12.2025 (руб.)
поставщикам	14198
покупателям	588378
В бюджет по налогам	797398
По соц.страхованию	1251
Перед персоналом по оплате труда	248744
ИТОГО	1649969

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует

9. Обязательства отсутствуют

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год (руб.)	За 2024 год (руб.)
Материальные затраты	1029300	1028800
Затраты на оплату труда	7743026	7440370
Отчисления на социальные нужды	1646491	1396449
Амортизация	16614	16614
Прочие затраты	2527674	2262859
ИТОГО расходы по обычным видам деятельности	12963105	12145092

Директор



Суворов О.Ю.

Главный бухгалтер

Ярцева Я.В.