

# Общество с ограниченной ответственностью «ПромСнаб»

ИНН 7814112860, КПП 781401001, ОГРН 1027807570526  
Адрес: 197375, г. Санкт-Петербург, ул. Автобусная, 5, литера б, пом.302-б

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### 1. Общая информация об организации

Юридический адрес: 197375, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный Округ Юнтолово, ул Автобусная, д. 5, литера Б, помещ. 302-Б.

Почтовый адрес: 197375, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный Округ Юнтолово, ул Автобусная, д. 5, литера Б, помещ. 302-Б.

Дата государственной регистрации: «20» сентября 2000 года ОГРН№ 1027807570526.

Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью (код 12300 по ОКОПФ).

Форма собственности: Частная собственность (код 16 по ОКФС).

Категория МСП: Микробизнес, включён в реестр 01.08.2016.

Система налогообложения: Общая.

Основной вид деятельности: Деятельность агентов по оптовой торговле строительными материалами (код по ОКВЭД 46.13.2).

Руководителем организации (лицом, имеющим право без доверенности действовать от имени юридического лица) с 22 февраля 2007 г. является генеральный директор Дорофеев Олег Васильевич (ИНН: 781309238667).

Главный бухгалтер — Дорофеев Олег Васильевич.

Учредителем ООО "ПРОМСНАБ" является:

Учредитель (участник)	доля	стоимость	с какой даты
Дорофеев Олег Васильевич (ИНН: 781309238667)	100%	10 тыс. руб.	22.10.2002

Уставный капитал Общества составляет 10000 руб. и оплачен полностью. Изменений УК в 2025 году не было. Резервный капитал не создавался.

Дочерних и зависимых обществ, предприятие не имеет.

Предприятие не подлежит обязательному аудиту, в соответствии с п. 4 статьи 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

ООО «ПромСнаб» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество 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.

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.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (в ред. приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н). Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и ФСБУ.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

## **2. Учетная политика**

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом генерального директора № 3110 от 29.10.2002, г с изменениями и дополнениями ПБУ/2008 «Учетная политика»

В отчетном периоде 2025 г. продолжались применяться «ПОЛОЖЕНИЯ» учетной политики организации для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденные ранее, с внесением необходимых дополнений.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности предшествующих отчетных периодов не производились.

В связи с тем, что предприятие является малым, оно может предоставлять упрощенный комплект бухгалтерской отчетности за 2025 год, состоящий из Бухгалтерского баланса за 2025 год, Отчета о финансовых результатах за 2025 год, Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

В 2025 году применяются следующие ФСБУ

- ФСБУ 28/2023 г «Инвентаризация»

- ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете".

-ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

-ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

-ФСБУ 5/2019 «Запасы»

-ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В 2025 году не применяются следующие ФСБУ

-ФСБУ 26/2020. «Капитальные вложения»

-ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## **3. Инвентаризация активов и обязательств**

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".

## **4. Учет основных средств и нематериальных активов**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "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. 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.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных (нематериальных активов) средств начисляется линейным способом, для всех групп основных средств (нематериальных активов) ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 равна 0

## **5. Учет аренды**

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

## **6. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения.

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. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально выручке, плановой себестоимости выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

## **7. Доходы, расходы**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности ведется на счетах учета расходов счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы для целей бухгалтерского учета, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода относятся на себестоимость. Для целей налогообложения принимаются оплаченные и оприходованные расходы.

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).

В бухгалтерском учете используется метод начисления -доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав. В отчете о финансовых результатах прочие расходы и соответствующие им прочие доходы отражаются в свернутом виде.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

## **8. Отчет о движении денежных средств**

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

## **9. Финансово-хозяйственная деятельность**

Выручка за 2025 год составила 53753 тыс. руб

По состоянию на 31 декабря 2025 года совокупные активы организации составляли 13142 тыс.руб.

Результатом работы за 2025 год стала прибыль в размере 741тыс.руб.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 7807 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1595 тыс. руб. -расчеты по налогам и сборам. Просроченной задолженности нет.

Среднесписочная численность в 2025 году составила 4 человека

Себестоимость продаж– 44364 тыс.руб.

Расходы на продажу – 6719 тыс. руб.

Оплата труда – 4 375 тыс руб.

Прочие расходы за 2025 год: 803 тыс руб.

Расходы на услуги банков 86 тыс.руб.

Сумма налога за 2025 год – 477 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2025 год –741 тыс. руб.

Денежные средства на 31.12.2025 г.3598 тыс руб

#### **10. Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

#### **11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **12. Внутренний контроль**

В Организации организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от «06» декабря 2011г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Внутренний контроль осуществляется генеральным директором Общества.

Общее собрание участников Общества определяет политику внутреннего контроля и осуществляет оценку эффективности процедур внутреннего контроля.

Генеральный директор Общества является органом, осуществляющим контроль над его финансово-хозяйственной деятельностью в целом и его органами управления. Генеральный директор Общества несет ответственность за проведение процедур внутреннего контроля Общества. Осуществляет непосредственную оценку адекватности, достаточности и эффективности процедур внутреннего контроля.

Реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к системам документооборота и ведения бухгалтерского учета.

Хозяйственные операции фиксируются в бухгалтерском учете на надлежащих счетах бухгалтерского учета, в правильном периоде.

Осуществляются внутренние и внешние сверки расчетов с контрагентами и контролирующими органами.

Ведется работа по проверке деятельности контрагентов перед заключением договоров и в процессе их выполнения.

#### **13. Прочая существенная информация**

Информация о сделках со связанными сторонами

В 2025 году был получен заем от учредителя со сроком погашения 2026 год. На 31.12.2025 остаток задолженности 480 тыс. руб.

Также на 31.12.2025 в составе долгосрочные заемные средства числится полученный ранее процентный заем от учредителя в сумме 1707 тыс. руб. со сроком погашения 2027 год

Начисленные проценты по договорам займа в 2025 году 468 тыс. руб.

В отчетном периоде организацией не совершались других операций, которые в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора (ФСБУ) или ПБУ требовали бы отдельного раскрытия в пояснениях

Деятельность велась в строгом соответствии с Уставом организации и действующим законодательством РФ.

#### 14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Генеральный Директор \_\_\_\_\_ Дорофеев О. В.

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Дорофеев О. В.

