

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности ООО «ПромЭкспорт» за 2025 год

Пояснительная записка сформирована в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, действующих Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ), Методических указаний по формированию бухгалтерской отчетности.

Полное наименование юридического лица: *Общество с ограниченной ответственностью «ПромЭкспорт».*

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: *ООО «ПромЭкспорт».*

Юридический адрес Общества:

РФ, Калужская обл., г.о. «Город Обнинск», г. Обнинск, ш. Киевское, д. 57/6, офис 32

Адрес фактического местонахождения и почтовый адрес Общества: *249031, Калужская обл., г. Обнинск, ш. Киевское, д. 57/6, офис 32;*

Сведения об образовании юридического лица ООО «ПромЭкспорт» (далее – Общество):

Основной Государственный регистрационный номер (ОГРН) 1094025001190 выдан 16.04.2009 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №6 по Калужской области.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 4025421706

Код причины постановки на учет (КПП): 402501001.

Уставный капитал Общества на дату составления отчетности составляет 10 000 тысяч рублей.

Участниками общества являются:

гражданин Российской Федерации Чистяков Леонид Станиславович, владеющий 25,02 % доли в уставном капитале Общества.

гражданин Российской Федерации Кирпичников Валерий Александрович, владеющий 37,49 % доли в уставном капитале Общества;

гражданин Российской Федерации Мокеичев Михаил Александрович, владеющий 37,49 % доли в уставном капитале Общества.

Основным видом деятельности ООО «ПромЭкспорт» является: Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90). Оптовая торговля алюминиевыми профилями различного назначения, алюминиевыми строительными конструкциями и комплектующими.

Общество ведет хозяйственную деятельность на территории РФ.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «ПромЭкспорт» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества 30.12.2024 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, обязательства и хозяйственные операции ООО «Промэкспорт».

Бухгалтерская отчетность ООО «Промэкспорт» составлена в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности в 2025 году.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости. Материально-производственные запасы разделяются на группы и учитываются в бухгалтерском учете на соответствующих счетах:

- Счет 10: сырье, материалы и хозяйственный инвентарь;

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Промэкспорт» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой. По состоянию на 31.12.2025 г. нереальных к взысканию долгов по расчетам с покупателями нет. Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался.

**Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2025 год
(В скобках указываются аналогичные данные за предыдущий 2024 год)**

Товары Общества реализовывались в 2025 году на внутреннем рынке РФ и в страны ЕАЭС.

Выручка Общества по основному виду деятельности за 2025 год (без НДС) составила 1 020 932 тыс. руб. (1 136 677 тыс. руб.);

Себестоимость продаж составила 760 603 тыс. руб. (847 577 тыс. руб.).

Расходы Общества за 2025 год по обычным видам деятельности составили: 54 467 тыс. руб. (51 937 тыс. руб.), в том числе по видам расходов:

- расходы на оплату труда: 36 331 тыс. руб. (32 707 тыс. руб.)
- отчисления на социальные нужды: 6 966 тыс. руб. (5 772 тыс. руб.)
- прочие затраты: 11 134 тыс. руб. (13 312 тыс. руб.)

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 154 709 тыс. руб. (190 032 тыс. руб.)

В 2025 году согласно протоколам: № 0208/0408/2025 от 04.08.2025г. и № 0112/0212/2025 от 02.12.2025г. были выплачены дивиденды к участникам Общества в сумме 120 000 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль Общества на конец 2025 года составила: 196 978 тыс. руб.

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составила 22 человека.

Налоговая нагрузка Общества за 2025 год.

По данным налоговых деклараций 2025 года суммы налогов к уплате в бюджет составили:

- НДС – 38 794 тыс. руб.
- Налог на прибыль – 51 520 тыс. руб.
- НДФЛ – 25 826 тыс. руб.
- Страховые взносы – 7 170 тыс. руб.

Налоговая нагрузка Общества (без учета НДФЛ и страховых взносов) в 2025 году составила 8,85 %, в том числе налоговая нагрузка по НДС составила 3.80 %, налоговая нагрузка по налогу на прибыль составила 5.05 %.

Генеральный директор

Любишкин С.Н.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная амортизация и обесценение	поступило	списано		первоначальная амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение
				первоначальная (первоначенная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная амортизация и обесценение	поступило	списано		первоначальная амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение
				первоначальная (первоначенная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериаль- ных активов
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

023 r.

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, припущенные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

2023 г.

[illegible]

ния за период	На конец п
---------------	------------

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость										
Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на задание инвестиционной деятельности - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

инвестиционной недвижимости	За 2024 г.
- всего	

Генеральный директор	Любишкин Сергей Николаевич
(наименование должности)	(расшифровка подписи)
(подпись)	

26 января 2026 г.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведенные первоначальной стоимостью до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ре-зерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

Любишкин Сергей Николаевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

26 января 2026 г.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	276 378	- -	815 066 899 262	(815 101) (899 363)	- -	- -	- -	X X	X X	241 276

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

Любишкин Сергей Николаевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

26 января 2026 г.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		описано		переклассифицировано	по условиям договора		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы			восстановленные резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	258 878	-	(40 295)	71	(5 207)	-	-	213 447	-	
	За 2024 г.	180 650	-	44 843	5	32 710	(3)	-	258 878	-	
	За 2025 г.	5 232	-	-	-	(5 232)	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	5 232	-	-	-	-	5 232	-	
	За 2025 г.	251 540	-	(42 016)	-	574	-	-	210 099	-	
	За 2024 г.	176 830	-	39 347	-	35 366	(3)	-	251 540	-	
	За 2025 г.	2 106	-	1 721	71	(549)	-	-	3 349	-	
	За 2024 г.	3 820	-	264	5	(2 656)	-	-	2 106	-	
	За 2025 г.	258 878	-	(40 295)	71	(5 207)	-	-	213 447	-	
	За 2024 г.	180 650	-	44 843	5	32 710	(3)	-	258 878	-	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Любимкин Сергей Николаевич

(расшифровка подписи)

26 января 2026 г.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	94 938	5 043	-	(96 685)	(2)	-	20 567
	3а 2024 г.	32 693	76 377	14	(19 784)	(1)	-	94 938
расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	672	788	-	(411)	-	-	1 049
	3а 2024 г.	737	397	14	(475)	(1)	-	672
авансы полученные	3а 2025 г.	88 566	(1 657)	-	(95 585)	(2)	-	8 595
	3а 2024 г.	28 229	74 093	-	(19 300)	-	-	88 566
расчеты по налогам и взносам	3а 2025 г.	4 255	5 913	-	-	-	-	10 168
	3а 2024 г.	3 048	1 113	-	(579)	-	-	4 255
кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	3а 2025 г.	1 444	-	-	(690)	-	-	755
	3а 2024 г.	679	774	-	(8)	-	-	1 444
Итого	3а 2025 г.	94 938	5 043	-	(96 685)	(2)	X	20 567
	3а 2024 г.	32 693	76 377	14	(19 784)	(1)	X	94 938

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	списано		как избыточная сумма	
				погашено			
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 680	2 744	(3 244)	-	2 179	
	3а 2024 г.	1 190	3 746	(2 257)	-	2 680	

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Любимкин Сергей Николаевич
(расшифровка подписи)

26 января 2026 г.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Любишкин Сергей Николаевич

(расшифровка подписи)

26 января 2026 г.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	49	2
Затраты на оплату труда	36 331	32 707
Отчисления на социальные нужды	6 966	5 772
Амортизация	-	44
Прочие затраты	11 134	13 312
Итого по элементам	54 480	51 837
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(13)	100
Итого расходы по обычным видам деятельности	54 467	51 937

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Любимкин Сергей Николаевич

(расшифровка подписи)

26 января 2026 г.

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Любишкин Сергей Николаевич

(расшифровка подписи)

26 января 2026 г.