

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

**ООО «ТОРГОВАЯ КОМПАНИЯ ПРОЭЛЕКТРО»**

**ИНН:** 3917046788

**ОКВЭД:** 46.69.5 — Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами.

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Организация является субъектом малого предпринимательства и ведет учет в упрощенном виде. Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована исходя из допущения о непрерывности деятельности.

**Среднесписочная численность** сотрудников за 2025 год составила 12 чел.

**Смена наименования:** В 2025 году произведена государственная регистрация изменений в учредительных документах. Наименование организации изменено с **ООО «Профи-Центр»** на **ООО «ТОРГОВАЯ КОМПАНИЯ ПРОЭЛЕКТРО»**. Иные реквизиты (ИНН, ОГРН, юридический адрес) остались без изменений

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

- **Учет ОС и лизинга (стр. 1150):** Применяется ФСБУ 25/2018. В составе активов отражены права пользования (ППА) по лизингу.
- **Учет запасов (стр. 1210):** Товары оцениваются по стоимости приобретения.
- **Налоги:** ПБУ 18/02 не применяется. Налог на прибыль исчисляется по данным налоговых регистров.

## 3. РАСШИФРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БАЛАНСА

- **Внеоборотные активы (стр. 1150):** Остаточная стоимость на 31.12.2025г составляет **12 831 тыс. руб.**

В составе строки отражено право пользования активом (ППА) — производственное оборудование и автомобили, находящиеся в лизинге. Остаточная стоимость ППА: 12 312 тыс. руб.

- **Запасы (стр. 1210):** Сумма **275 522 тыс. руб.** Включают материалы и товарные запасы.
- **Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240):** Общая сумма **121 293 тыс. руб.** (в т.ч. депозиты на сумму **13 400 тыс. руб.** и дебиторская задолженность на сумму **107 763 тыс. руб.**).
- **Денежные средства (стр. 1250):** **1 337 тыс. руб.** — остатки на расчетных счетах.

- **Капитал и резервы (стр. 1300):** Сумма **188 214 тыс. руб.** Отражает уставный капитал и нераспределенную прибыль прошлых лет и отчетного периода.
- **Краткосрочные обязательства:**  
(стр. 1510) – сумма **19 950 тыс. руб.** (займы).

(стр.1520) – **202 818 тыс. руб** (краткосрочная кредиторская задолженность). Включает задолженность перед поставщиками и заказчиками, задолженность по налогам и взносам (НДС, налог на прибыль, страховые взносы). Также в составе строки отражено **обязательство по лизингу** (сумма номинальных платежей к уплате без НДС) в размере **11 464 тыс. руб.** Просроченная задолженность перед бюджетом отсутствует.

#### **4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

- **Выручка (стр. 2110):** Составила **816 661 тыс. руб.** (без НДС). Сформирована от оптовых продаж электротехнического оборудования.
- **Расходы по обычной деятельности (стр. 2120):** Составляют **781 535 тыс. руб.** Включают:
  - Себестоимость закупленных товаров;
  - Коммерческие и управленческие расходы (логистика, хранение, расходы на реализацию, аренда, ФОТ и др.);
- **Проценты к уплате (стр.2330):** Сумма **6 871 тыс. руб.** (проценты за пользования кредитами и займами).
- **Прочие доходы (стр. 2340):** **6 778 тыс. руб.** (основную часть составляют проценты по депозитам, излишки, выявленные при пересчете товаров, неустойка).
- **Прочие расходы (стр. 2350):** **4 944 тыс. руб.** (банковское обслуживание, списание недостач и прочие расходы).
- **Налоги на прибыль (стр. 2410):** Текущий налог на прибыль за 2025 год составил **8 142 тыс. руб.**
- **Чистая прибыль (стр. 2400):** По итогам года составила **21 947 тыс. руб.**

#### **5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Существенных событий, требующих раскрытия, не зафиксировано.

Генеральный директор

\_\_\_\_\_ / Бирюков А.В./