

ООО "Проминдустрия"

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование: ООО "Проминдустрия"
- 1.2. Юридический адрес: 664017, Иркутская Область, г. Иркутск, ул. Костычева, д. 27/10, кв. 34
- 1.3. Дата государственной регистрации 13.11.2018 г.
- 1.4. ОГРН 1183850035445 ИНН 3812525455
- 1.5. Численность сотрудников: 1
- 1.6. Уставный капитал 10000 руб. Участниками являются: Кондратьева Марина Владимировна Доля: 10 000 (100%)
- 1.7. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Торговля оптовая неспециализированная (код ОКВЭД 46.90)
- 1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
Директор Общества: Кондратьева Марина Владимировна
Главный бухгалтер Общества: Кондратьева Марина Владимировна

2. Информация об учетной политике

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02.

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

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.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов) с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете. Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно при вводе в эксплуатацию.

По состоянию на 31.12.2025 г. основные средства и нематериальные активы отсутствуют.

Организация осуществляет деятельность без использования собственных основных средств, при необходимости активы используются на основании договоров аренды, соответствующие платежи отражаются в составе расходов отчетного периода. Амортизация по НМА не начислялась в связи с отсутствием объектов учета.

3. Запасы

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, списываются на расходы по мере приобретения. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в периоде их возникновения.

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.

Запасы представлены преимущественно товарами для перепродажи. Наличие и движение запасов предприятия в 2025 г. выглядят следующим образом:

Группа запасов	Остаток на 31.12.2024 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2025
Материалы	0	22	22	0
Товары на складах	1 480	10 690	11 605	566
Товары отгруженные	1 413	10 712	11 852	273
Итого	2 893	21 424	23 479	839

4. Дебиторская и кредиторская задолженности

Дебиторская задолженность сформирована в основном расчетами с разными дебиторами и кредиторами. Основным дебитором является агент организации - АО «B2B Трэйд» (628 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность полностью состоит из налогов и взносов (172 тыс. руб.) и является текущей задолженностью.

5. Кредиты и займы

В отчетном периоде организация привлекла кредитные средства для пополнения оборотного капитала. Погашение и обслуживание долга осуществлялись в соответствии с графиками, просрочка отсутствует. Процентные расходы отражены в составе прочих расходов отчетного периода.

6. Доходы, расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Выручка организации за отчетный период составила 21 015 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с увеличением продаж на маркетплейсе АО «B2B Трэйд».

Чистая прибыль снизилась по сравнению с прошлым годом на 6% из-за увеличения налога на прибыль с 20% до 25%, снижения стоимости товаров из-за высокой конкуренции на маркетплейсе. Кроме того, чистая прибыль в 2024 г. была выше из-за прочих доходов (733 тыс.руб.), полученных компенсацией от агента за утрату товаров.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор _____ Кондратьева Марина Владимировна

22 марта 2026 г.