

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРОМСНАБЮГ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ООО «ПРОМСНАБЮГ». Юридический адрес 344002, Ростовская область, г. Ростов-На-Дону, ул. Темерницкая, дом 77, офис 10. Дата государственной регистрации — 20.01.2014 г.

Основной вид деятельности – 46.61. Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек.

Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным участником являются Калашникова Наталья Алексеевна с долей 100%. Генеральный директор Общества: С.В. Калашников (приказ № 1 от 01.02.2014).

Бухгалтерский учет и расчет оплаты труда передан на обслуживание ИП Цымбаренко Д.С. по договору № 1 от 09.01.2025.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ). Бухгалтерская отчетность ООО «ПРОМСНАБЮГ» составлена в тыс.руб.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные положения учетной политики

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	котором они понесены.	
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по	Проценты по займам и кредитам	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет

займам и кредитам	отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Строка 1150 «Материальные внеоборотные активы»: последствия изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 в первой бухгалтерской отчетности отражаются перспективно (п. 49 ФСБУ 6/2020). Срок полезного использования (СПИ) основных средств определяются с учетом предполагаемого периодом использования основных средств. Ликвидационная стоимость основных средств принимается равной 0. Переоценка основных средств не производится.

Наименование	Балансовая стоимость ОС на начало 2025г. (тыс. руб)	Поступило в 2025г. (тыс. руб)	Амортизация	Балансовая стоимость ОС на конец 2025г. (тыс. руб)
Движимое имущество	0	3793,0	649,0	3144,0

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату (пп. л п. 45 ФСБУ 6/2020): 3144 тыс. руб.

3.2. Строка 1210 «Запасы». Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода в разрезе видов запасов ([п.46](#) ФСБУ 5/2019) представлена ниже:

Наименование	На начало 2025г. (тыс. руб)	Поступило в 2025г. (тыс. руб)	Выбыло в 2025г. (тыс. руб)	На конец 2025г. (тыс. руб)
Сырье и материалы	0	253,0	231,0	22,0
Товары на складах	1960,0	24518,0	21569,0	4909,0
Всего	1960,0	24771,0	21800,0	4931,0

3.3. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Наименование	На начало 2025г. (тыс. руб)	Поступило в 2025г. (тыс. руб)	Выбыло в 2025г. (тыс. руб)	На конец 2025г. (тыс. руб)
Денежные средства на расчетном счете	1211,0	35190,0	36080,0	321,0

3.4. Строка 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» представляет собой:

- задолженность покупателей в сумме 62 тыс. руб.;
- прочие дебиторы в сумме 190 тыс. руб.

3.5. Строка 1520 «Кредиторская задолженность» представлена:

- задолженность перед поставщиками в сумме 2593 тыс. руб.;
- авансы, полученные в сумме 273 тыс.руб.;
- задолженность перед персоналом 1тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам 104 тыс. руб.;
- прочие кредиторы 3657 тыс. руб.

4. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы в 2025 году представляют собой выручку в сумме 28332 тыс. руб., что выше на 20% аналогичного показателя за 2024г. Доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. «б» п. 19 ПБУ 9/99): 250 тыс. руб.

Расходы в 2025 году от осуществления основного вида деятельности составили 26125 тыс. руб., из них Коммерческие расходы Организации в 2025 году составили 5130 тыс. руб., что выше аналогичного показателя за 2024 год на 20% в связи с ростом цен.

Прочие доходы в 2025 году составили 11 тыс. руб. –страховое возмещение.

Прочие расходы в 2025 году составили 24 тыс. руб. – операционные расходы.

Показатель Прибыль (убыток) от продаж в 2025 году составил 1645 тыс. руб., что также выше показателя за 2024 год на 20%.

5. Информация о связанных сторонах

В 2025 году Организация выплатила часть дивидендов учредителю самортизированным имуществом Автомобиль GEELY COOLRAY 2021:

Ед. изм.: тыс. руб.

ФИО	Статус	Операции со связанными сторонами в 2025 году								Сальдо на 31.12. 2025 года
		покупка/продажа товаров, ОС и др.	аренда	займы	оплата труда	дивиденды	вклад в УК	обеспечения обязательств	др. операции	
Калашникова Наталья Алексеевна	Бенефициар, Участник,	300,0		-	-	800,0	-	-	-	200,0

По состоянию на 31.12.2025 года задолженность связанной стороны перед Организацией – 0 руб.; Организации перед связанной стороной составляет 200 тыс. руб.

6. События после отчетной даты

Каких-либо существенных событий, способных повлиять на бухгалтерскую отчетность Ассоциации после 31 декабря 2025 года до даты подписания настоящей отчетности не произошло.

7. Соблюдения принципа непрерывности деятельности

Финансовые риски

Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, Организация может быть

подвержена риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции, снижением покупательной способности населения. Все эти факторы могут влиять на величину денежного потока Организации и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.

Действия Организации в ответ на перечисленные риски

Непрерывный процесс поиска нововведений для реализации товаров.

Оценка передового опыта и современных технологий по основным видам деятельности Организации.

Применение конкурентных цен.

Увеличение (Удержания на стабильном уровне) выручки.

Непрерывный процесс оптимизации затрат и оценки их эффективности.

Организацией на постоянной основе проводится мониторинг рисков и возможных действий в ответ на них.

8. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор

С.В.Калашников

29.03.2026 года