

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «ПродЭкс»

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023

«Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ПродЭкс»
Сокращенное наименование	ООО «ПродЭкс»
Адрес	141207, Московская обл., Пушкинский р-н, г.Пушкино, 1-я Серебрянская ул., д. 2, пом. 254
ИНН/КПП	5038115049/503801001
ОКПО	01380559
ОГРН	1155038004967
Кем управляется	Единолично генеральным директором

Основным видом деятельности ООО «ПродЭкс» является торговля оптовая мясом и мясом птицы, включая субпродукты (ОКВЭД 46.32.1). Доходы от торговли мясом являются доходами от обычных видов деятельности.

Другими видами обычной деятельности являются:

46.31 Торговля оптовая фруктами и овощами

46.32 Торговля оптовая мясом и мясными продуктами

46.33 Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами

46.34.1 Торговля оптовая соками, минеральной водой и прочими безалкогольными напитками

46.36 Торговля оптовая сахаром, шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями

46.37 Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями

46.38 Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков

46.38.2 Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами

Раздел 2
Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ПродЭкс» на 2025 год утверждена Приказом от 28 декабря 2024 года № 15. Согласно учетной политике, материально-производственные запасы оцениваются по средней стоимости, затраты учитываются на счете 44.01 (издержки обращения в торговле). Учет доходов и расходов ведется методом начисления. 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). Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01). Запасы оцениваются по фактической стоимости без резервов под обесценивание.

Раздел 3
Расшифровка основных средств

Объект ОС	На 31 декабря 2024 года (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)			На 31 декабря 2025 года (тыс. руб.)
		По ступил о	Списано	Амортизация	
Рефрижератор специализированный 3009Z6	Первоначальная стоимость 3 067. Накопленная амортизация 150,86. Балансовая стоимость – 2 916,14.	-	-	603,30	Первоначальная стоимость 3 067. Накопленная амортизация 754,16. Балансовая стоимость – 2 312,84.
Сажалка навесная двухрядная	Первоначальная стоимость 890. Балансовая стоимость – 890.	-	-	890	Первоначальная стоимость 890. Накопленная амортизация 8990. Балансовая стоимость – 0.
Итого	3806				2 313

Раздел 4

Расшифровка запасов

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 года (тыс. руб.)
		Затраты	Списано	
Товары	3571	483		3088
Материалы	773		773	0,00
Итого	4344			3088

Раздел 5

Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 года (тыс. руб.)
		Поступило	Списано	
Краткосрочная ДЗ	7090	3106		3984
Итого	7090			3984