ООО "ПРОМИМПОТОРГ"

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМЫШЛЕННАЯ ИМПОРТИРУЮЩАЯ ТОРГОВАЯ КОМПАНИЯ"
Сокращенное наименование	ООО "ПРОМИМПОТОРГ"
ИНН	7804595512
КПП	781001001
ОГРН	1177847130185
Юридический адрес	196135, Город Санкт-Петербург, ул Бассейная, д. 59, литера А, помещ. 21Н
Генеральный директор	Усиевич Аркадий Алексеевич
Налогообложение	ОСНО

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

1. Общая информация об организации

ООО "ПРОМИМПОТОРГ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата регистрации 11.04.2017

1.1 Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.90 - Торговля оптовая неспециализированная (оптовая торговля пленкой ПВХ)

1.2 Численность – 1 чел

1.3 Уставный капитал – 10 тыс. руб.

1.4 Участники- Шнуров Павел Сергеевич – 100%

1.5 Руководитель – Генеральный директор Усиевич Аркадий Алексеевич, главный бухгалтер – Усиевич Аркадий Алексеевич.

1.6 Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность, организацией не применяются.
1.7 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».
Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.
Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.
Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;

- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

2.2 **Особый порядок учета курсовых разниц.**
Для признания доходов и расходов по требованиям (обязательствам) в иностранной валюте Общество применяет **специальный порядок учета по курсовым разницам:**

- Для целей бухгалтерского учета отрицательные и положительные курсовые разницы отражаются в составе прочих доходов и расходов компании ежемесячно.
- Для целей налогового учета отрицательные и положительные курсовые разницы признаются при закрытии задолженности на дату погашения этой задолженности (включая частичное погашение).
Разница между БУ и НУ отражается по счетам учета:
97.КР «Отложенные расходы по курсовым разницам»,
98.КР «Отложенные доходы по курсовым разницам».

2.3 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Учет нематериальных активов

3.1 Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. (Основание: пп. «б» п. 4 ФСБУ 26/2020)
(Раздел подлежит заполнению в зависимости от наличия, структуры и движения НМА в отчетном году).

4.Основные средства

4.1 К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
Переоценка основных средств Обществом не производится.

(Раздел подлежит заполнению в зависимости от наличия, структуры и движения ОС в отчетном году).

5. Аренда

5.1 По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

(Раздел подлежит заполнению в зависимости от наличия Объекта аренды в отчетном году).

6. Учет финансовых вложений

6.1 Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

(Раздел подлежит заполнению в зависимости от наличия, структуры и движения ФЛ в отчетном году).

7. Запасы

7.1 Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов при продаже осуществляется по МЕТОДУ ФИФО.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

7.2 Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

7. Запасы

7.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	4 406	-	16 023	(15 615)	-	-	X	X	4 814	-
	За 2024 г.	3 050	-	21 430	(20 074)	-	-	X	X	4 406	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	4 406	-	16 023	(15 615)	-	-	-	-	4 814	-
	За 2024 г.	3 050	-	21 430	(20 074)	-	-	-	-	4 406	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(Раздел подлежит заполнению в зависимости от наличия, структуры и движения запасов в отчетном году).

8. Дебиторская задолженность

8.1 Резерв по сомнительным долгам не создается.

(Раздел подлежит заполнению в зависимости от наличия, структуры и движения дебиторской задолженности в отчетном году).

8. Дебиторская задолженность

8.1. 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		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 373	-	1 122	-	(2 339)	-	-	-	2 156	-
	За 2024 г.	3 623	-	2 351	-	(2 600)	-	-	-	3 373	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	232	-	1 080	-	(127)	-	-	-	1 185	-
	За 2024 г.	119	-	140	-	(27)	-	-	-	232	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 279	-	40	-	(2 212)	-	-	-	107	-
	За 2024 г.	2 620	-	2 211	-	(2 552)	-	-	-	2 279	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	56	-	-	-	-	-	-	-	56	-
	За 2024 г.	56	-	-	-	-	-	-	-	56	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	757	-	2	-	-	-	-	-	759	-
	За 2024 г.	779	-	-	-	(21)	-	-	-	757	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	49	-	-	-	-	-	-	-	49	-
	За 2024 г.	49	-	-	-	-	-	-	-	49	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 373	-	1 122	-	(2 339)	-	-	X	2 156	-
	За 2024 г.	3 623	-	2 351	-	(2 600)	-	-	X	3 373	-

9. Обязательства

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

(Раздел подлежит заполнению в зависимости от наличия, структуры и движения обязательств в отчетном году).

9. Обязательства

9.1. 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	За 2025 г.	58	-	-	-	-	-	58
	За 2024 г.	58	-	-	-	-	-	58
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	58	-	-	-	-	-	58
	За 2024 г.	58	-	-	-	-	-	58
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 570	5 128	-	(6 106)	-	-	6 592
	За 2024 г.	6 230	6 493	-	(5 153)	-	-	7 570
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 102	3 182	-	(3 468)	-	-	3 815
	За 2024 г.	5 330	3 925	-	(5 153)	-	-	4 102
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 219	1 944	-	(2 222)	-	-	1 941
	За 2024 г.	(3)	2 222	-	-	-	-	2 219
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	14	-	-	-	-	-	14
	За 2024 г.	14	-	-	-	-	-	14
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2	2	-	-	-	-	4
	За 2024 г.	1	1	-	-	-	-	2
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 233	-	-	(415)	-	-	818
	За 2024 г.	889	345	-	-	-	-	1 233
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	7 628	5 128	-	(6 106)	-	X	6 650
	За 2024 г.	6 288	6 493	-	(5 153)	-	X	7 628

10. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	15 615	20 115
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 341	3 263
Итого по элементам	17 956	23 379
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	17 956	23 379

11. **Капитал и расчеты с участниками**

11.1 Уставный капитал Общества составляет 10,0 тыс руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Шнуров Павел Сергеевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

11.2 Капитал (строка 1300)

Положительная величина капитала 549,00 тыс. руб.

Общество:
- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность.
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговый обязательствам:
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности и подтверждаем, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств.

12. События после отчетной даты и перспективы деятельности

В 2026 году Общество продолжает свою деятельность. Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2025 год, у Общества не было.

Директор ООО "ПРОМИМПОТОРГ" Усиевич Аркадий Алексеевич