

ООО «ПРОМТРЕЙД»

214013, Смоленская обл., г. Смоленск, ул. Матросова, д. 9, оф. D3

ИНН 6732107306 КПП 673201001

ОГРН 1156733009916

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности

за 2025 год

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ПромТрейд» (далее – Общество, Организация, Компания) зарегистрировано 01 июня 2015 года Межрайонной инспекцией Федеральной службы №5 по Смоленской области в Едином государственном регистре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1156733009916. Налоговым кодексом Российской Федерации 01 июня 2015 года в налоговом органе по месту нахождения Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Смоленску 6732 присвоен ИНН 6732107306, КПП 673201001.

Полное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «ПромТрейд», сокращенное наименование – ООО «ПРОМТРЕЙД».

Юридический адрес (местонахождение) Общества: Смоленская обл., г. Смоленск, ул. Матросова, д. 9 офис D3.

адрес сайта: <https://prmtrade.com/>.

e-mail: info@prmtrade.com.

Компания была основана 01.06.2015 года и с этого момента успешно работает на рынке телекоммуникаций Российской Федерации и стран СНГ. За это время реализовано более 100 комплексных проектов для промышленного кластера.

Также одним из приоритетов в деятельности организации является экспорт товаров, работ, услуг. За время работы Компания выполнила обязательства, а также получила положительные отзывы от таких кампаний как «RIKO, industrijski, gradbeni inženiring in leasing d.o.o.» (Республика Словения); VEBED S.R.O (Чешская Республика) и другие.

Компания состоит в реестре Саморегулируемой организации (СРО) на права выполнения работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту, сносу объектов капитального строительства по договору строительного подряда, по договору подряда на осуществление сноса в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии).

Общество является членом Союза «Санкт-Петербургская торгово-промышленная палата» за регистрационным номером №33-5213.

Компания подтвердила соответствие системы менеджмента качества применительно к выполнению функций генерального подрядчика, производству строительно-монтажных, пусконаладочных работ, производству телекоммуникационного оборудования требованиям стандарта ISO 9001-2015.

Основными направлениями деятельности являются торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (код 46.69 по ОКЭД), строительно-монтажные работы (пусконаладочные работы, а также техническое обслуживание и ремонт телекоммуникационного оборудования (код 95.12 по ОКЭД).

Все оборудование компании ООО «ПРОМТРЕЙД» имеет соответствующие лицензии и сертификаты, а также отвечает всем Российским и мировым стандартам качества в области применения на промышленных объектах.

Общество состоит на расчетно-кассовом обслуживании в АО «Райффайзенбанк», ПАО «Сбер», филиал «Центральный» ПАО «ВТБ», в которых открыты текущие (расчетные) счета в рублях, а также текущие (расчетные) счета в иностранной валюте (евро, доллар США, юань).

Уставный капитал Общества полностью сформирован за счет денежных средств учредителей, в следующих размерах:

- 750 000 (семьсот пятьдесят тысяч рублей), что соответствует 75% доли владения - Мешков Леонид Александрович, является бенефициарным владельцем Общества.

- 250 000 (двести пятьдесят тысяч рублей), что соответствует 25% доли владения - Данильчик Дмитрий Николаевич.

Внесение денежного вклада подтверждается соответствующими документами, выданными банковским учреждением.

Органы управления Общества:

- высшим органом Общества является Общее собрание участников;
- руководство текущей деятельности Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор с 22.09.2023 по настоящее время Скорняков Кирилл Александрович (трудовой договор 13-тд от 22.09.2023, срок действия с 22.09.2023).

Руководство бухгалтерским и налоговым учетом с 04.04.2023 по настоящее время осуществляет главный бухгалтер Таболина Вероника Владимировна (трудовой договор 12-тд от 04.04.2023, срок действия с 04.04.2023).

Организация имеет обособленные подразделения:

- КПП 781045001: 196006, город федерального значения Санкт-Петербург, муниципальный округ Московская застава вн.тер.г., Цветочная ул, 18, В, 1-Н 402В.

Филиалов, представительств, в том числе за пределами Российской Федерации, дочерних обществ не имеет.

Среднесписочная численность работников, включая обособленное подразделение (без внешних совместителей и граждан, выполняющих работу по гражданско-правовому договору) по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 10 человек.

2. Информация по учетной политике организации

Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с законодательством Российской Федерации Положением об учетной политике Организации (далее – Учетная политика), действующим в редакции, утвержденной приказом генерального директора от 28 декабря 2023 года №28-2312-У.

Бухгалтерский учет и отчетность основываются на принципах непрерывности деятельности, обособленности, начисления, соответствия доходов и расходов, правдивости, преобладания экономического содержания, осмотрительности, нейтральности, полноты, понятности, сопоставимости, уместности.

В соответствии с учетной политикой, в 2025 году признание выручки (доходы) от реализации продукции, товаров, иных запасов, инвестиционных активов от реализации по принципу начисления.

Бухгалтерский учет осуществляется по автоматизированной форме учета с

использованием программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0".

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой.

Общество применяет общую систему налогообложения (ОСН).

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежит пересчету в рубли (ПБУ3/2006). Указанный пересчет производится по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ.

Таблица №1 (тыс.руб.)

<i>Курс валют ЦБ РФ по состоянию на</i>	На 31 декабря 2024 год	На 31 декабря 2024 год
Евро (EUR код 978)	92,0938	106,1028
Доллар США (USD код 840)	78,2267	101,6797
Юань (CNY код 156)	11,1592	13,4272
Белорусский рубль (BYN 933)	26,9496	29,6434

За 2025 год начислены курсовые разницы в сумме: положительные 17 529; отрицательные – 34 834 тыс.руб.

Отрицательное значение (сальдирование) включено в строку «Прочие расходы» (2350 отчета о финансовых результатах) – 17 305 тыс.руб.

3. События после отчетной даты

Факты хозяйственной жизни, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 отсутствуют.

4. Основные показатели деятельности предприятия

4.1. Расшифровка актива баланса

4.1.1. строка 1110 баланса:

Таблица №2 (тыс.руб.)

<i>Нематериальные активы</i>	2025 год	2024 год
Балансовая (переоцененная) стоимость на начало года	333	370
Поступило за год		
Выбыло за год		
Балансовая стоимость на конец года	297	333
Сумма амортизации, накопленная за год	37	37

По строке 1110 бухгалтерского баланса «Нематериальные активы» отражается остаточная стоимость нематериальных активов, определяемая как разница между первоначальной (переоцененной) стоимостью нематериальных активов, учитываемых на счете 04 «Нематериальный актив» и накопленными по ним суммами амортизации.

4.1.2. строка 1150 баланса:

Основные средства	Таблица №3 (тыс.руб.)	
	2025 год	2024 год
Балансовая (переоцененная) стоимость на начало года	39 904	8 499
Поступило за год	1 937	35 167
Выбыло за год	2 529	
Балансовая стоимость на конец года	26 554	39 904
Сумма амортизации, накопленной за год	12 758	3 762

По строке 1150 бухгалтерского баланса «Основные средства» отражается остаточная стоимость основных средств, определяемая как разница между первоначальной (переоцененной) стоимостью основных средств, учитываемых на счете 01 «Основные средства» и накопленными по ним суммами амортизации.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации объекта ОС 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.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью учитывается в составе прочих доходов (расходов) в течение срока обращения ценных бумаг равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

Финансовые вложения, находящиеся залоге – отсутствуют.

4.1.3 строка 1210 Бухгалтерского баланса:	Таблица №4 (тыс.руб.)	
	На 31 декабря 2025 год	На 31 декабря 2024 год
Запасы,	43 874	64 915
в том числе:		
сырье и материалы	1 504	1 147
запасные части		

прочие материалы		473
инвентарь и хозяйственные принадлежности	230	235
товары на складах	41 760	62 984
транспортно-заготовительные (распределяемые)	380	76

По результатам проведенной инвентаризации запасов установлено, что морально-устаревшие запасы, запасы, потерявшие свои первоначальные качества, признаки обесценения не выявлены, в связи с чем резерв под снижение стоимости запасов на 31 декабря 2025 не создается.

Резерв по сомнительным долгам сформирован в сумме 1 674 тыс.руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности. На сумму резерва по сомнительным долгам уменьшилась дебиторская задолженность, отражаемая в активе бухгалтерского баланса.

Операции по сделкам РЕПО признаются как финансовое вложение в виде выданного займа под залог ценных бумаг. Стоимость полученных ценных бумаг отражается на забалансовом счете 008 "Обеспечение обязательств и платежей полученные". Ценные бумаги за балансом отражаются по стоимости их обратного выкупа (цене 2-й части сделки РЕПО), по состоянию на 31 декабря 2025 года в сумме 607 677 тыс.руб.

Организация признает предмет аренды (лизинг) на дату получения предмета аренды (лизинга) в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Просроченная кредиторская задолженность на конец 2025 финансового года отсутствует.

Таблица №5 (тыс.руб.)

4.1.4 затраты на производство (расходы на продажу)	На 31 декабря 2025 год	На 31 декабря 2024 год
Себестоимость продаж (с/с), в том числе:		
оптовая торговля	504 398	336 988
строительно-монтажные работы (СМР), пусконаладочные работы (ПНР)		167
Коммерческие расходы, в том числе:	56 709	45 063
материальные затраты (за вычетом с/с)	2 150	2 181
расходы на оплату труда	14 765	14 240
отчисления на социальные нужды	4 234	3 255
амортизация	12 794	3 798
прочие затраты	23 070	21 589
изменение остатков (корректировка +/-)	- 304	

5. Расшифровка отчета о движении денежных средств (ОДДС)

5.1. строка 4119 ОДДС	Таблица №6 (тыс.руб.)	
	На 31 декабря 2025 год	На 31 декабря 2024 год
Прочие поступления,		4 226
в том числе:		
НДС (сальдирование)	57 692	4 204
получение штрафов, пеней, неустоек за неисполнение условий договора		22

5.2. строка 4129 ОДДС	Таблица №7 (тыс.руб.)	
	На 31 декабря 2025 год	На 31 декабря 2024 год
Прочие платежи,	13 753	27 011
в том числе:		
авансовые платежи ФТС	3 782	19 912
выдача подотчетных сумм	2 496	3 071
отклонение курса покупки (продажи) иностранной валюты от официального курса	4 988	1 855
оплата штрафов, пеней, неустоек за неисполнение условий договора		806
расходы на услуги банка	2 322	1275
ресурсные налоги (транспортный налог)	160	87
прочие расходы	5	5

6. Учет расчетов по налогу на прибыль

Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации». Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

В 2025 году получена чистая прибыль (строка 2400 отчет о финансовых результатах) в размере 462 768 тыс.руб., нераспределенная прибыль (строка 1370 бухгалтерского баланса) в сумме 811 693 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль (строка 2411 отчета о финансовых результатах) составил – 155 200 тыс.руб., отложенный налог на прибыль (строка 2412 отчета о финансовых результатах) – 591 тыс. руб.

В 2025 году участникам Общества объявлены дивиденды в размере 360 700 тыс.руб., в том числе удержанный НДФЛ в сумме 45 909 тыс.руб.

7. Информация о связанных сторонах

– ООО «ТЕРМО ИНЖИНИРИНГ»

ИНН 3614010824 ОГРН 1223600000238 дата регистрации 14 января 2022 года. Учредители Мешков Л.А. с долей владения 30%; Данильчик Д.Н. с долей владения 30%.

– ООО "КФХ НОВАЯ ЖИЗНЬ"

ИНН 6439103405 ОГРН 1246400012110 дата регистрации 14 октября 2024 года. Учредители Мешков Л.А. с долей владения 30%; Данильчик Д.Н. с долей владения 30%.

7.1. Операции со связанными сторонами

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции со связанными сторонами.

Таблица 8 (тыс. руб.)

№ п/п	Сокращенное фирменное наименование (или фамилия, имя, отчество аффилированного лица)	Вид операции	Объем операций за 2025 год в денежном эквиваленте	Сумма не погашенной задолженности на 31.12.2025
1	ООО «ТЕРМО ИНЖИНИРИНГ» (Покупатель)	Реализация внеоб.активов	6 100	-
2	ООО «ТЕРМО ИНЖИНИРИНГ» (Поставщик)	Аванс выданный	-	19 550

Резерв по сомнительным долгам в отношении перечисленных контрагентов не создавался. Задолженность в рамках и сроках договора поставки.

8. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Таблица 9 (тыс.руб.)

8.1. Виды начислений (генеральный директор)	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения (дивиденды)	х	х
Оплата труда	1 804	1 664
Страховые взносы	331	284
НДФЛ	252	216
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	х	х
вознаграждения по окончании трудовой деятельности	х	х
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	х	х
иные долгосрочные вознаграждения	2 570	2 197

Общество не заключала договоры о совместной деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют незавершенные судебные споры.

В 2025 году чрезвычайных доходов и расходов не имелось.

Организация не составляется Годовой отчет, кроме бухгалтерской отчетности.

Обществом принято решение не отражать в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

Генеральный директор
ООО «ПРОМТРЕЙД»

К.А. Скорняков

«27» марта 2026 года

Главный бухгалтер

В.В. Таболина