ПОЯСНЕНИЯ

к упрощенной бухгалтерской отчетности ООО «ПроЛок» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Организационная информация

• Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПроЛок»
• ИНН/КПП 5029210698/502901001
• Место нахождения: г. Мытищи, ул. Силикатная, д. 36а, стр. 2, оф. 10
• Основной вид деятельности: оптовая торговля
• Среднесписочная численность за 2025 год — 12 человек

1.2. Основания применения упрощенной отчетности

Общество относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с законодательством РФ и применяет:

• упрощенные способы ведения бухгалтерского учета;
• упрощенную бухгалтерскую отчетность;
• сокращенный объем раскрытия информации.

2. Заявление о соответствии

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации с учетом права на применение упрощенных способов учета и отчетности, предоставленного субъектам малого предпринимательства. Организация не применяет отдельные положения стандартов в случаях, когда законодательством предусмотрена возможность их неприменения СМП.

3. Применяемые упрощения и неприменяемые стандарты

Общество на законных основаниях:

• не применяет ПБУ 18/02 (не формирует отложенные налоговые активы и обязательства);
• не формирует резерв по оценочным обязательствам при отсутствии существенности показателей;
• применяет упрощенный порядок учета основных средств без переоценки (в соответствии с ФСБУ 6/2020 для СМП). Пояснения к бухгалтерскому балансу (упрощенная форма)

4. Основные средства

Балансовая стоимость на 31.12.2025 — 15 965 тыс. руб. Метод амортизации — линейный. Срок полезного использования — от 3 до 7 лет. Переоценка не проводится. Обременения отсутствуют.

5. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости. Резерв под обесценение не создается в связи с отсутствием признаков обесценения. Балансовая стоимость на 31.12.2025 — 165 753 тыс. руб.

6. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 — 77 639 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду несущественности риска. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 – 66 349 тыс. руб.

7. Капитал и резервы

Уставный капитал — 10 тыс. руб. Учредителем с долей 100% и бенефициаром является Зорин Андрей Николаевич. Нераспределенная прибыль — 35 831 тыс. руб. Пояснения к отчету о финансовых результатах (упрощенная форма)

8. Доходы от обычных видов деятельности Выручка за 2025 год — 194 214 тыс. руб. Доходы признаются по методу начисления.

9. Расходы по обычной деятельности

Расходы включают:

• оплату труда;

• аренду офиса, складских помещений;

• услуги связи;

• прочие административные расходы.

10. Налог на прибыль

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (объект «доходы минус расходы»). Отложенные налоговые активы и обязательства не формируются.

11. Учетная политика (краткое раскрытие)

В учетной политике закреплено:

• применение упрощенных способов бухгалтерского учета;

• неприменение ПБУ 18/02;

• отсутствие дисконтирования долгосрочной задолженности ввиду несущественности.

12. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не выявлено.

13. Условные обязательства и факты хозяйственной жизни

Судебные разбирательства с ООО «СПК» ИНН 9729078192. Гарантийные обязательства несущественны.

14. Информация о существенности

Организация применяет профессиональное суждение при определении существенности показателей. Показатели раскрываются агрегировано ввиду малого масштаба деятельности.