

Общество с ограниченной ответственностью «Продторг»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме**

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Продторг»

1.2. Юридический адрес: 123458, г. Москва, ул. Твардовского, д. 12, к. 3, эт. 1, пом. IV

1.3. ИНН/ КПП 9729011335/ 773401001, ОГРН 1167746545900

1.4. Дата государственной регистрации: 08.06.2016

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 16 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Едим дома «Строгино»	5 чел.
Едим дома «Октябрьское поле»	7 чел.
Еда. Маркет «Новогорск»	4 чел.

1.6. Организация имеет 2 обособленных подразделения. Применяет систему налогообложения – УСН с объектом (доходы минус расходы). С 2025 года организация является плательщиком НДС – 5%.

1.7. Уставный капитал составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей.

1.8. Участниками являются:

- Шаповал Андрей Владимирович 100 процентов (учредитель).

1.9. Генеральный директор – Яценко Владислав Юрьевич.

1.10. Основным видом деятельности ООО «Продторг» является 47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах (ОКВЭД – 47.11).

**2. Информация об учетной политике**

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Отчётность представлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет составление упрощенной бухгалтерской отчетности. В связи с применением упрощённых способов учета:

- показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах представлены укрупнено;
- детализация показателей производится только при наличии существенности.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
  - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
  - переоценка не проводится.
  - лимит стоимости ОС для отнесения к МПЗ — 100 000 руб.
- ПБУ 18/02 не применяется.
- Резервы по сомнительным долгам не создаются.
- Учёт доходов и расходов осуществляется кассовым методом.
- Изменения учётной политики отражаются перспективно.

### **3. Основные средства**

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится торговая мебель, торговое оборудование. В течение года был продан грузовой автомобиль Fiat Ducato, используемый для доставки товаров по трём точкам продаж.

### **Нематериальные активы**

Нематериальные активы в организации отсутствуют.

**4. Материально-производственные запасы** включают в себя товары, предназначенные для розничной продажи.

### **5. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности**

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. 12 904 тыс. руб.,

в том числе, Поставщики 10 248 тыс. руб.

Прочие дебиторы 2 091 тыс. руб.

Подотчётные лица 560 тыс. руб.

Персонал 5 тыс. руб.

Кредиторская задолженность за отчётный период уменьшилась по сравнению с аналогичным показателем прошлого года.

По состоянию на 31.12.2025г, всего: 17 120 тыс. руб.

в том числе, Поставщики 14 458 тыс. руб.

Расчеты по налогам с бюджетом 2 603 тыс. руб.

Прочие кредиторы 59 тыс. руб.

#### **6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 155 193 тыс.руб., что существенно ниже аналогичного показателя прошлого года в результате снижения покупательской способности. Всё чаще Покупатель выбирает доставку товаров на дом.

При этом значительно возросла доля доходов, полученных по процентам за размещение денежных средств на депозитных счетах.

Увеличились затраты по аренде помещений для торговых точек, заработная плата сотрудников и страховые взносы, торговому сбору, текущему ремонту.

Организация стала плательщиком НДС (5%), что существенно повлияло на увеличение затрат (более 7 млн. руб.).

#### **7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.