

Общество с ограниченной ответственностью «ПроПодшипник»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «ПРОПОДШИПНИК» (ООО «ПРОПОДШИПНИК»)

1. Общие сведения

1.1. Наименование:

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОПОДШИПНИК».
- Сокращенное наименование: ООО «ПРОПОДШИПНИК».

1.2. Идентификационные данные:

- ИНН: 5410160247.
- ОГРН: 1245400025188.
- Код по ОКПО: 86272618.
- Место нахождения и адрес: 630027, Новосибирская область, г.о. Город Новосибирск, г Новосибирск, ул Макаренко, дом 52, квартира 241.

1.3. Организационно-правовая форма и форма собственности:

- ОКОПФ: 12300 (Общества с ограниченной ответственностью).
- ОКФС: 16 (Частная собственность).

1.4. **Основные виды деятельности:** Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (ОКВЭД 46.69)

1.5. **Сведения об аудите:** Обязательный аудит отчетности за 2025 год не проводился (отмечено «НЕТ» в титульном листе).

2. Основание составления отчетности и учетная политика

2.1. **Нормативная база:** Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и Приказа Минфина РФ № 66н.

2.2. **Учетная политика:** Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом руководителя. (В связи с отсутствием деятельности, учет ведется с целью отражения уставных операций, начисления налогов и сдачи отчетности). Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.3. **Валюта и единица измерения:** Отчетность составлена в валюте Российской Федерации (рубли). Единица измерения, применяемая в формах отчетности – **тыс. руб.** (код по ОКЕИ 384).

2.4. **Существенность:** Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах и расходах приводятся обособленно в случае их существенности и, если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации. Показатели, являющиеся несущественными, объединяются.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. К вопросу о неосуществлении финансово-хозяйственной деятельности

В 2025 году (как и в 2024 году) Общество не осуществляло активной финансово-хозяйственной деятельности. Расчетные счета организации не использовались для ведения коммерческой деятельности. В связи с этим данные по счетам учета материальных ценностей, основных средств, дебиторской и кредиторской задолженности (кроме отраженной в составе капитала) отсутствуют.

3.2. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

- **Актив (строка 1600):**

- Показатели актива составляют:

- На 31 декабря 2023 г. — **0 тыс. руб.**
- На 31 декабря 2024 г. — **5 тыс. руб.**
- На 31 декабря 2025 г. — **0 тыс. руб.**

- Показатель по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» (1250) на 31.12.2024 составлял **5 тыс. руб.** По состоянию на 31.12.2025 денежные средства на счетах и в кассе организации отсутствуют. **Остаток денежных средств, числившийся на 31.12.2024, был полностью израсходован в 2025 году на оплату услуг поставщиков (расчеты с контрагентами за оказанные услуги).** Иные активы у общества в отчетном и предшествующих периодах отсутствовали.

- **Пассив (строка 1700):**

- **Капитал (строка 1300):** составляет отрицательную величину (**40**) тыс. руб. на отчетную дату.

- *Уставный капитал* общества составляет **10 тыс. руб.** (сформирован в соответствии с учредительными документами).

- *Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)* (строка 1370):

- На 31 декабря 2023 г. — **(25)** тыс. руб.
- На 31 декабря 2024 г. — **(25)** тыс. руб.
- На 31 декабря 2025 г. — **(50)** тыс. руб.

Отрицательная величина капитала обусловлена тем, что накопленный убыток прошлых лет и отчетного года (**50 тыс. руб.**) полностью перекрывает сумму уставного капитала (**10 тыс. руб.**), в результате чего собственный капитал общества имеет отрицательное значение.

- **Долгосрочные заемные средства (строка 1410):**

- На 31 декабря 2023 г. — **0 тыс. руб.**
- На 31 декабря 2024 г. — **20 тыс. руб.**
- На 31 декабря 2025 г. — **40 тыс. руб.**

Расшифровка: Указанная сумма представляет собой **заемные средства, полученные от учредителя общества.** Привлечение займов осуществлялось с целью финансирования текущей деятельности организации и покрытия неотложных расходов, в частности, для **расчетов с поставщиками услуг** (оплата услуг связи, банковских услуг, юридических/консультационных услуг и т.п.) в условиях отсутствия собственной выручки и доходов от основной деятельности. Увеличение суммы займа в 2025 году связано с необходимостью покрытия операционных расходов общества.

3.3. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

- **Выручка (строка 2110):** Выручка от реализации товаров, работ, услуг в 2024 и 2025 годах отсутствует.

- **Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120):**

- За 2025 год составили **(23)** тыс. руб.
- За 2024 год составили **(25)** тыс. руб.

Расшифровка: Данные расходы представляют собой «Себестоимость продаж». Учитывая отсутствие выручки, данные расходы, являются расходами, которые по правилам бухгалтерского учета не могут быть списаны на прочие и формируют убыток. Это могут быть: расходы на отправку отчетности, консультационные услуги. Фактически, в условиях отсутствия деятельности, эти расходы являются управленческими, и их следовало бы отразить по строке 2220, но в упрощенной форме они включены в себестоимость, что не является критичным нарушением для микропредприятий, но требует пояснения.

- **Прочие расходы (строка 2350):** за 2025 год составляют **(2)** тыс. руб. Это дополнительные расходы, не связанные с основной деятельностью (расходы на услуги банков (ведение счета). В 2024 году такие расходы отсутствовали.

- **Чистая прибыль (убыток) (строка 2400):**

- Убыток за 2025 год: **(25)** тыс. руб.
- Убыток за 2024 год: **(25)** тыс. руб.
- Убыток отчетного года сформирован за счет превышения расходов по обычным видам деятельности (23 тыс. руб.) и прочих расходов (2 тыс. руб.) над доходами.

4. Оценка финансового состояния и причины отрицательных показателей

4.1. Непокрытый убыток: Наличие непокрытого убытка в размере 50 тыс. руб. на конец 2025 года свидетельствует о том, что расходы организации, осуществленные с момента ее создания, превышают ее доходы и сумму полученных займов. Финансирование текущей деятельности (оплата обязательных платежей) осуществляется за счет заемных средств (долгосрочные займы от учредителей).

4.2. Отрицательная величина капитала (строка 1300): Отрицательная величина раздела «Капитал» (40 тыс. руб.) указывает на то, что стоимость обязательств организации (в данном случае займов) превышает стоимость ее активов. Формально это является признаком банкротства в соответствии с Федеральным законом № 127-ФЗ, однако, учитывая масштабы деятельности и наличие поддержки со стороны кредиторов (учредителей), организация имеет возможность восстановить платежеспособность при начале ведения деятельности или увеличении уставного капитала.

5. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (с 01.01.2026 по дату подписания отчетности – 11.03.2026), способных оказать влияние на оценку финансового состояния, не происходило. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор

ООО «ПРОПОДШИПНИК»



Мирошников Константин Трофимович

«11» марта 2026 г.