

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОЦЕСС»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год в текстовой форме

1. Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации Общество с ограниченной ответственностью «ПРОЦЕСС» за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

2. В соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

3. Общие сведения об организации:

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Процесс».
- **Сокращенное наименование:** ООО «Процесс».
- **ИНН:** 4205394716, **КПП:** 420501001, **ОГРН:** 1214200001245.
- **Основной вид деятельности:** 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта. Организация также имеет лицензию на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами (серия АК 42-001335 от 26.04.2021, выдана МТУ Ространснадзора по СФО).
- **Юридический и фактический адрес:** 650000, Кемеровская область - Кузбасс, г.о. Кемеровский, г Кемерово, ул. Весенняя, д. 24А, помещ. 28
- **Организация создана:** 01 февраля 2021 года.
- **Филиалы** организацией не создавались.
- **Представительства** организацией не создавались.
- **Исполнительный орган Общества:** Генеральный директор Белый Эдуард Александрович (действует на основании Устава, полномочия с 12.12.2024).
- **Единственный участник (учредитель):** Кузнецова Ирина Николаевна (номинальная стоимость доли 10 000 руб., что составляет 100% уставного капитала).
- **Размер уставного капитала организации:** 10 000 (Десять тысяч) рублей.
- **Среднесписочная численность сотрудников:**
 - на 31.12.2024 – 67 человек;
 - на 31.12.2025 – 31 человек;
 - на 31.01.2026 – 1 человек (генеральный директор). Снижение численности связано прекращением деятельности и с введением в отношении организации процедуры банкротства.

3.1. **Сведения о несостоятельности (банкротстве):**

Определением Арбитражного суда Кемеровской области от 29.09.2025 по делу № А27-19204/2025 в отношении ООО «Процесс» введена процедура наблюдения. Наличие указанной процедуры оказывает существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность организации и возможность продолжения деятельности в обозримом будущем.

4. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, федеральными стандартами бухгалтерского учета, а также положениями Учетной политики организации.

5. Организация применяет общую систему налогообложения и является плательщиком налога на прибыль организаций.

В связи с тем, что ООО «Процесс» является субъектом малого предпринимательства и в соответствии с пунктом 2 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», организация не применяет вышеуказанное Положение. Отказ от применения ПБУ 18/02 закреплен в учетной политике.

6. В настоящих Пояснениях раскрывается информация, являющаяся существенной для понимания финансового положения и результатов деятельности организации.

7. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса (в части информации, являющейся существенной):

7.1 Основные средства:

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация по всем объектам основных средств определяется линейным способом; переоценка не производится. Лимит стоимости для учета актива в составе основных средств установлен **100 тыс. руб.** Изменение балансовой стоимости основных средств в сторону уменьшения по сравнению с предыдущим отчетным периодом составило **88 361 тыс. руб.**, в том числе Права пользования активами – уменьшение составило **79 565 тыс. руб.** Это связано с прекращением деятельности и возвратом лизинговой техники в лизинговые компании. Сумма амортизации по основным средствам за отчетный период **16 397 тыс. руб.**

7.2 Запасы:

В укрупненном показателе «Запасы» стоимость товаров составляет **25 800 тыс. руб.** Товары оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости. При реализации товаров покупателю себестоимость товаров рассчитывается по средней себестоимости.

7.3 Капитал:

Размер уставного капитала организации составляет **10 тыс. руб.** Сумма непокрытого убытка составляет **108 537 тыс. руб.**

7.4 Краткосрочная кредиторская задолженность:

Изменение в сторону увеличения размера краткосрочной кредиторской задолженности за отчетный период по сравнению с предыдущим отчетным периодом составило **12 737 тыс. руб.**

7.5 Обязательство по аренде:

Изменение в сторону уменьшения размера обязательства по аренде за отчетный период по сравнению с предыдущим отчетным периодом составило **45 251 тыс. руб.** Это связано с прекращением деятельности и возвратом лизинговой техники в лизинговые компании.

8. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах (в части информации, являющейся существенной):

8.1 Выручка: Выручка за отчетный период по основному виду деятельности составила **91 057 тыс.руб.** Общая сумма выручки за 2025 год составила **134 790 тыс.руб.** Выручка за 2025 год снизилась и составила 33,3% от показателя выручки за 2024 год (**401 749 тыс. руб.** – выручка за 2024 год). Это явилось следствием прекращения деятельности в июне 2025 г.

8.2 Себестоимость продаж: Себестоимость продаж за отчетный период составила **158 690 тыс. руб.**

В том числе: материальные затраты **26 996 тыс. руб.**; затраты на оплату труда и страховые взносы **29 344 тыс. руб.**; амортизация **16 397 тыс. руб.**

Себестоимость за 2025 год снизилась по сравнению с уровнем 2024 года. За 2024 год данный показатель составлял **379 219 тыс.руб.**

8.3 Управленческие расходы: Управленческие расходы за отчетный период составили **18 154 тыс. руб.**

8.4 Чистая прибыль (убыток): Чистый убыток за отчетный период 2025 год составил **75 607 тыс. руб.**

Генеральный директор

(наименование должности)



Белый Э.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 16 " марта 2026 г.