ООО «ПромЭкс» ИНН 7602121125 КПП 760201001 ОГРН 1157627034740 Юридический адрес: 150044, Ярославская область, г. Ярославль, ул. Выставочная, дом 1, офис 22

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «ПромЭкс»

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПромЭкс» (далее - Организация) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформированной в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчётность составлена в тыс. руб. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Организации на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Общие сведения

Полное наименование предприятия	Общество с ограниченной ответственностью «ПромЭкс»
Сокращенное наименование	ООО «ПромЭкс»
Юридический адрес	150044, Ярославская область, г. Ярославль, ул. Выставочная, дом 1, офис 22
Почтовый адрес	150044, Ярославская область, г. Ярославль, ул. Выставочная, дом 1, офис 22
ИНН	7602121125
КПП	760201001
Электронный адрес	tk.promex@gmail.com
ОГРН и дата государственной регистрации	1157627034740 от 29.12.2015 г.
ОКПО	45748718

Основной вид деятельности	Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам
ОКФС	16
ОКОПФ	12300

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Организации ведётся Организацией на основании договора оказания услуг. В Организации применяется автоматизированный способ с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Учетная политика применяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Существенной ошибкой признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

5. Аренда

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды - офисное помещение, расположенное по адресу: г. Ярославль, ул. Выставочная, д. 1.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Организация отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Организации отсутствовали:

- Запасы;
- Другие долгосрочные обязательства;
- Краткосрочные заемные средства;

- Другие краткосрочные обязательства.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Организации составляет 80 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Организации являются Кудрявцева Елена Александровна, доля участия — 50 процентов, Каменский Владислав Сергеевич, доля участия — 50 процентов.

В 2025 году Организацией не начислялись и не выплачивались дивиденды.

9. Раскрытие информации в бухгалтерской отчётности

9.1. Материальные внеоборотные активы (стр. 1150)

По строке 1150 бухгалтерского баланса («Основные средства») отражается остаточная стоимость всех основных средств Организации, находящихся в собственности, по состоянию на 31 декабря отчётного года.

9.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр. 1170)

Строка 1170 бухгалтерского баланса («Финансовые вложения») отражает стоимость всех долгосрочных финансовых вложений Организации, которая сформировалась по состоянию на 31 декабря отчётного года.

К финансовым вложениям, относятся займы, предоставленные другим организациям.

9.3. Денежные средства и эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	246	11	13
Итого денежные средства и денежные эквиваленты в составе бухгалтерского баланса (строка 1250)	246	11	13

9.4. Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240)

По строке 1240 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» указывается задолженность - суммы, которые должны покупатели и заказчики, выданные авансы и прочее.

Структура дебиторской задолженности:

Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Расчеты с покупателями (заказчиками)	1 142	363	2 116
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным	78	140	210
Прочая дебиторская задолженность		40	
Расчеты с бюджетом			646
Расчеты с персоналом по оплате труда	3		
Расчеты с подотчетными лицами	66		38
Итого финансовые и другие оборотные активы в составе бухгалтерского баланса (строка 1240):	1 289	543	3 010

9.5. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства (стр. 1410)

Строка 1410 бухгалтерского баланса «Долгосрочные заёмные средства» отражает все виды привлечённых заёмных средств со сроком возврата более одного года, полученные от других юридических лиц по договорам займа.

9.6. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)

По строке 1520 бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» отражают только краткосрочные обязательства - те, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчётной даты.

Информация о наличии кредиторской задолженности:

Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	12811	715	669
Расчеты с покупателями (заказчиками)		601	
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	975	718	749
Расчеты с персоналом по оплате труда	86	21	17
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	158	138	1500
Итого Краткосрочная кредиторская задолженность в	14 030	2 193	2 935

составе бухгалтерского баланса (строка 1520):			

9.7. Выручка (стр.2110)

Строка 2110 отчёта о финансовых результатах («Выручка») показывает доходы от основной операционной деятельности: выполнение работ, оказание услуг.

Выручка в разрезе обычного вида деятельности:

Вид деятельности	За 2025 г.	За 2024 г.
Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам	12 416	664
Итого выручка в составе отчета о финансовых результатах (срока 2110):	12 416	664

9.8. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120)

Строка 2120 в отчёте о финансовых результатах показывает сумму расходов по основной деятельности.

Себестоимость продаж - это расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг, например, стоимость сырья и материалов, товаров и зарплата работников, которые задействованы в основной деятельности

Управленческие расходы - это издержки, которые не связаны напрямую с логистикой, но необходимы для организации эффективной работы. Некоторые виды управленческих расходов:

- аренда и обслуживание офисов;
- обслуживание транспорта;
- привлечение внештатных специалистов: бухгалтеров;
- командировки;
- оплата связи: интернета, телефонии.

Расходы по обычным видам деятельности (стр.2120)

Статья расходов	За 2025 г.	За 2024 г.
Себестоимость продаж	(77 935)	(2 390)
Управленческие расходы	(3 187)	(827)
Итого в составе отчета о финансовых результатах (строка 2120):	(81 122)	(3 217)

9.9. Прочие доходы и расходы (Стр. 2340 и 2350)

Строка 2340 в отчёте о финансовых результатах «Прочие доходы» отражает поступления, не связанные с основным направлением бизнеса Организации.

Некоторые виды прочих доходов:

- штрафы, пени и неустойки, признанные должником или взысканные по решению суда;
- прибыль от выбытия (продажи) основных средств.

Строка 2350 в отчёте о финансовых результатах «Прочие расходы» показывает прочие расходы Организации, которые невозможно разнести по другим строкам отчёта.

Сумма указывается общим значением.

Некоторые виды прочих расходов:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

9.10. Налог на прибыль (доходы) организации (стр. 2410)

Строка 2410 «Налог на прибыль (доходы) организации» отражает текущий налог - сумму налога, уплачиваемому, в связи с применением упрощенной системы налогообложения (доходы минус расходы).

9.11. Чистая прибыль (убыток) (стр. 2400)

По данным формы «Отчет о финансовых результатах» на 31.12.2025 года по строке 2400 отражена чистая прибыль, полученная по результатам финансово-хозяйственной деятельности Организации за 2025 год в размере 982 тыс. руб.

Директор ООО «ПромЭкс» _____ Е.А. Кудрявцева

17.03.2026 г.