

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и

отчету о финансовых результатах за 2025г.

ООО «Прогмат» 248016, г.Калуга, ул.Складская зд. 21 помещ.1

ОГРН 1144029001533 ИНН 4029051140 КПП 402901001

1. Общая информация об организации

ООО «Прогмат» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации

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

2. Основные виды экономической деятельности

- Основным видом деятельности общества является оптовая торговля.
- Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД: 46.90 – Торговля оптовая неспециализированная.
- Организация занимается оптовой торговлей товарами импортного производства
- В отчетном периоде организация осуществляла закупку товаров у иностранных поставщиков, (импорт) из Китая. Импортные товары составляют 100 % от общего объема закупок»

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023,

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

3.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02

3.2 Учет основных средств

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

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Переоценка основных средств обществом не производится

3.3 Учет запасов

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019

Организация осуществляет продажу импортного товара

Учет товаров, поступающих по импорту, ведется по фактической себестоимости, включающей : контрактную стоимость, таможенные пошлины, сборы . Поступление товара отражается на дату оформления грузовой таможенной декларации (ГТД). Стоимость товара в рублях определяется по курсу ЦБ на дату принятия товара к учету, а при предоплате – на дату перечисления денег поставщику

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (ФСБУ 5/2019) Фактическая себестоимость товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС . Покупные товары учитываются по фактической себестоимости с учетом ввозных таможенных сборов и пошлин. Затраты на доставку товаров до складов учитываются в составе расходов на продажу

Запасы списываются по средней стоимости

4. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у общества отсутствовали:

- нематериальные активы
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

5. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал общества составляет 14 000 руб.

В 2025 году обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 15 000 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов общества ниже размера уставного капитала

6. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Инкин Илья Викторович (Протокол общего собрания от 28.10.2025г) , согласно Устава единоличный исполнительный орган избирается общим собранием участников сроком на три года.

7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

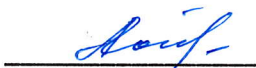
В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

8. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года

Генеральный директор ООО «Прогмат»  Инкин И.В.

Главный бухгалтер ООО «Прогмат»  Комарова Л.М.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценена		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период								На конец периода		
		На начало года		стисано				переоценена		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период				по рыночной стоимости (при наличии)
		на начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				переклассифицировано	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	63 712	-	54 316	фактическая себестоимость	66 997	-	-	фактическая себестоимость	51 031	-
	За 2024 г.	57 450	-	93 888		87 626	-	-	X	63 712	-
в том числе:	За 2025 г.	63 712	-	54 316		66 997	-	-	X	51 031	-
товары	За 2024 г.	57 450	-	93 888		87 626	-	-	-	63 712	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоте, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)								На конец периода	
				поступило				списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2025 г.	18 028	-	148 829	-	133 201	-	-	-	33 656	-	-	
	За 2024 г.	40 115	-	128 653	-	150 740	-	-	-	18 028	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	в том числе:												
	поставщики	17 510	-	73 139	-	62 669	-	-	-	27 980	-	-	
	За 2024 г.	32 180	-	51 464	-	66 134	-	-	-	17 510	-	-	
	За 2025 г.	518	-	66 231	-	61 150	-	-	-	5 599	-	-	
в том числе покупателей:	За 2024 г.	7 825	-	74 663	-	81 970	-	-	-	518	-	-	
	За 2025 г.	-	-	9 459	-	9 382	-	-	-	77	-	-	
	За 2024 г.	110	-	2 526	-	2 636	-	-	-	-	-	-	
	За 2025 г.	18 028	-	148 829	-	133 201	-	-	X	33 656	-	-	
Итого	За 2024 г.	40 115	-	128 653	-	150 740	-	-	X	18 028	-	-	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	24 660	111 929	-	106 205	-	-	30 384
	За 2024 г.	44 776	95 839	-	115 955	-	-	24 660
в том числе: поставщики	За 2025 г.	503	47 881	-	47 966	-	-	418
	За 2024 г.	-	23 038	-	22 535	-	-	503
в том числе: покупатели-авансы	За 2025 г.	23 230	13 124	-	7 502	-	-	28 852
	За 2024 г.	44 248	23 034	-	44 052	-	-	23 230
в том числе: налоги	За 2025 г.	694	46 645	-	46 303	-	-	1 036
	За 2024 г.	293	45 137	-	44 736	-	-	694
в том числе : взносы	За 2025 г.	52	728	-	702	-	-	78
	За 2024 г.	55	706	-	709	-	-	52
в том числе: зарплата	За 2025 г.	181	3 551	-	3 732	-	-	-
	За 2024 г.	180	3 924	-	3 923	-	-	181
Итого	За 2025 г.	24 660	111 929	-	106 205	-	X	30 384
	За 2024 г.	44 776	95 839	-	115 955	-	X	24 660

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	66 997	87 626
Затраты на оплату труда	3 551	3 924
Отчисления на социальные нужды	728	706
Амортизация	295	295
Прочие затраты	3 293	5 546
Итого по элементам	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	74 864	98 097

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

И. Вуколич д.т. Комарева О.В.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"24" марта 2026 г. 7/920/6125707

- ¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
- ² Указывается отчетный период.
- ³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
- ⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
- ⁵ Указывается отчетная дата.
- ⁶ Указывается предыдущий год.
- ⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.