ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "ПРОСПОРТ-ПРИНТ"

(ИНН 5402038518)

1. Общие сведения

Организация является субъектом малого предпринимательства (микропредприятием) и включена в реестр МСП с 10.12.2017

Юридический адрес: 630075, Новосибирская область, г Новосибирск, ул Залесского, Здание 7/2, офис 201

Основной вид деятельности: (ОКВЭД 14.19 - Производство прочей одежды и аксессуаров одежды)

Среднесписочная численность сотрудников за отчетный период: 12 человек

Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств: не имеется.

Состав учредителей и их доля в уставном капитале на 31.12.2025 г.:
Агафонова Арина Витальевна, размер доли в процентах - 50 %, номинальная стоимость доли (в рублях) 5 000 руб., Мурзинцева Софья Игоревна, размер доли в процентах - 50 %, номинальная стоимость доли (в рублях) 5 000 руб.

Деятельность компании осуществляется под собственным зарегистрированным товарным знаком **«ПроСпортПринт».** Наличие данного исключительного права обеспечивает индивидуализацию товаров/услуг организации и защиту интеллектуальной собственности на внутреннем и внешнем рынках.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а так же федеральных стандартов бухгалтерского учета, включая ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и положений по бухгалтерскому учету ПБУ 4/99 и ПБУ 15/2008.

При подготовке отчетности использованы формы, утвержденные Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н».

Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Документирование хозяйственных операций производится по мере их возникновения, в правильных суммах и на основании первичных документов

Ведение первичного учета осуществляется в основном с применением унифицированных форм первичной учетной документации.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 0612.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

3. **Раскрытие показателей**:

Основные средства: Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Объекты принимаются к учету по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется **линейным способом**. Организация установила лимит стоимости для признания активов в составе ОС в размере **100 000 руб.** Активы стоимостью ниже лимита списываются в расходы в момент приобретения».

В соответствии с правом на упрощенные способы ведения учета, Организация приняла решение **не проводить проверку основных средств на обесценение**. Переоценка объектов основных средств не производится

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 г. составляет **6 189,0**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	10 032	(5 467)	2 853	(1 228)	12 885	(6 696)
	За 2024 г.	8 958	(4 400)	1 074	(1 067)	10 032	(5 467)
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	10 032	(5 467)	2 736	(1 208)	12 768	(6 676)
	За 2024 г.	8 958	(4 400)	1 074	(1 067)	10 032	(5 467)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	117	(20)	117	(20)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Нематериальные активы: В составе нематериальных активов организации учитывается исключительное право на товарный знак «ПроСпортПринт». Объект принят к учету по первоначальной стоимости в размере 50 тыс. руб. Срок полезного использования составляет 10 лет.

Наименование показателя	Период	На начало года			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	51	(8)	(5)	51	(13)
	За 2024 г.	51	(3)	(5)	51	(8)
в том числе:						
Другие НМА	За 2025 г.	51	(8)	(5)	51	(13)
	За 2024 г.	51	(3)	(5)	51	(8)
из них исключительные права	За 2025 г.	51	(8)	(5)	51	(13)
	За 2024 г.	51	(3)	(5)	51	(8)

Запасы: на отчетную дату 31.12.2025г. остатки материально-производственных запасов в организации составляют – 12 168тыс руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	13 487	21 245	(22 564)	X	12 168
	За 2024 г.	9 158	18 912	(14 583)	X	13 487
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	12 456	19 264	(7 457)	(14 263)	10 000
	За 2024 г.	8 755	18 287	(5 229)	(9 356)	12 456
Готовая продукция	За 2025 г.	853	-	(13 937)	14 869	1 786
	За 2024 г.	215	-	(9 222)	9 860	853
Товары	За 2025 г.	177	1 566	(1 171)	(190)	382
	За 2024 г.	188	175	(131)	(55)	177
Незавершенное производство	За 2025 г.	1	415	-	(416)	-
	За 2024 г.	-	450	-	(449)	1

Краткосрочная кредиторская задолженность: По состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность составляет – 316 тыс руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств,		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	515	459	(658)	316
	За 2024 г.	2 309	726	(2 521)	515
в том числе					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	26	454	(286)	194
	За 2024 г.	298	281	(554)	26
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	328	2	(328)	2
	За 2024 г.	1 794	328	(1 794)	328
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	44	-	(44)	-
	За 2024 г.	47	-	(4)	44
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	42	-	-	42
	За 2024 г.	96	42	(96)	42
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	74	3	-	78
	За 2024 г.	-	74	-	74
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	74	-	(74)	-

Долгосрочные заемные средства: Долгосрочные обязательства организации включают беспроцентный заем, предоставленный учредителями. Согласно условиям договора, заем является беспроцентным. классифицируется как долгосрочный в связи с тем, что срок его погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 974	200		8 174
	За 2024 г.	7 589	385		7 974
Долгосрочные займы	За 2025 г.	7 974	200		8 174
	За 2024 г.	7 589	385		7 974

Дебиторская задолженность: По состоянию на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность организации составила 705 тыс. руб. Просроченная дебиторская задолженность, не обеспеченная гарантиями, на отчетную дату отсутствует.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и		На конец периода
			поступило	списано	
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	689	490	(474)	705
	За 2024 г.	1 012	555	(878)	689
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	117	325	(61)	381
	За 2024 г.	346	56	(285)	117
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	196	-	(193)	3
	За 2024 г.	526	197	(527)	196
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	20	-	(20)	-
	За 2024 г.	20	-	-	20
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	60	38	(45)	53
	За 2024 г.	51	61	(51)	60
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	142	-	(138)	3
	За 2024 г.	-	142	-	142
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	101	110	-	211
	За 2024 г.	4	97	-	101
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	2	-	2
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	16	-	16
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	53	-	(17)	36
	За 2024 г.	66	2	(15)	53

Выручка: Выручка в организации признается в бухгалтерском учете по мере отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) и предъявления покупателю расчетных. Условие перехода права собственности считается исполненным в момент (передачи товара на складе / доставки покупателю). В отчетном периоде выручка от реализации товаров (работ, услуг) составила - 40 559,0 тыс. руб. Основными направлениями деятельности организации являются:

- оптовая и розничная торговля спортивными товарами
- услуги по нанесению логотипов и печати
- прочие услуги

Расходы: Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 39 085,0 тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	22 454	14 892
Затраты на оплату труда	3 527	2 895
Отчисления на социальные нужды	1 041	807
Амортизация	1 233	1 072
Прочие затраты	11 844	7 729
Итого по элементам	40 098	27 395
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(1 013)	(858)
Итого расходы по обычным видам деятельности	39 085	26 536

Рост себестоимости в отчетном периоде обусловлен увеличением закупочных цен на сырье, расходов на рекламу, увеличение транспортных расходов, расширением штата производственного персонала, рост налогов, закупка оборудования.