

Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (Общество с ограниченной ответственностью «Просистемы»)

1. Общие сведения

Отчетность сформирована за календарный год с 1 января по 31 декабря 2025 года. Деятельность в отчётном периоде осуществлялась, однако носила подготовительный (организационный) характер, связанный с формированием материально-производственной базы для начала основного вида деятельности в 2026 году.

2. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025

2.1. Внеоборотные активы (строка 1100)

По состоянию на 31.12.2025 остаток основных средств составляет 0 тыс. руб. Имущество, амортизируемое в соответствии с нормами налогового и бухгалтерского учета, на балансе организации отсутствует.

2.2. Оборотные активы (строка 1200)

Общая величина оборотных активов составила 21 060 тыс. руб. , в том числе:

· Запасы (строка 1210): 21 060 тыс. руб.

Запасы сформированы в конце отчетного периода (4 квартал 2025 года). Приобретение произведено в рамках подготовки к осуществлению уставной деятельности, старт которой запланирован на 2026 год. Данные запасы не участвовали в производственном процессе и не были реализованы в 2025 году в связи с отсутствием операционной деятельности в этом периоде. В связи с тем, что реализация (использование) данных запасов планируется в следующем отчетном периоде, затраты на их приобретение не были списаны на себестоимость в 2025 году.

· Дебиторская задолженность (строка 1230): 7 698 тыс. руб.

Дебиторская задолженность представляет собой расчеты с поставщиками (выданные авансы за товары, работы, услуги), что подтверждает подготовительный характер деятельности перед началом 2026 года.

2.3. Пассивы (капитал и резервы, краткосрочные обязательства)

· Кредиторская задолженность (строка 1520): 27 062 тыс. руб.

Задолженность сформирована в рамках расчетов с поставщиками за приобретенные запасы. Рост кредиторской задолженности обусловлен приобретением крупной партии товарно-материальных ценностей в конце года с отсрочкой платежа, установленной договорами поставки.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2025 год

3.1. Доходы

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (строка 2110) за 2025 год составила 2 529 тыс. руб.

3.2. Расходы и финансовый результат

По итогам 2025 года организацией получен убыток в размере 546 тыс. руб. (строка 2400).

Причина формирования убытка:

Убыток по итогам 2025 года сформирован в связи с временным разрывом между осуществлением расходов и получением доходов от них. В отчетном периоде организацией были произведены значительные расходы, связанные с приобретением запасов (21 060 тыс. руб.) и подготовительными мероприятиями, направленными на обеспечение производственной (торговой) деятельности в 2026 году.

4. Заключение

Согласно принципу соответствия доходов и расходов (ПБУ 10/99), расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они понесли в целях получения доходов. Поскольку доходы от использования приобретенных запасов будут получены в 2026 году, списание стоимости данных запасов на затраты текущего периода не производилось, однако прочие сопутствующие расходы, связанные с запуском деятельности, сформировали отрицательный финансовый результат в сумме 546 тыс. руб. Организация не имеет признаков банкротства, обладает достаточными оборотными средствами (запасами) для начала активной деятельности в 2026 году и погашения принятых обязательств за счет будущих поступлений выручки.

Директор

А.В. Серебряков