ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ООО «ПРОМРЕСУРС»

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью **«ПРОМРЕСУРС»** (**ООО «ПРОМРЕСУРС»**) (далее – Организация) ОГРН 1229300153290, ИНН 9308020729, КПП 930801001. Адрес местонахождения: Донецкая Народная Республика, г.о. Донецк, г. Донецк, ул. 230-й Стрелковой дивизии, д. 39

1.2. Уставный капитал Организации: 7 344 960 руб. Оплачен полностью.

1.3. Участники Организации:

- Швец Максим Николаевич — 100% доли в уставном капитале;

1.4. Основной вид деятельности организации: – ОКВЭД 56.10 – Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 14 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 11 человек

1.6. Организация применяет Упрощенную систему налогообложения и находится в Реестре субъектов МСП.

1.7. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета

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

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 01.01.2025 № 1-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).

3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.4. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 80 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта.

3.5. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.6. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.7. Расходы будущих периодов и прочие расходы.

3.8. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

5. Основные показатели деятельности организации.

5.1. Выручка, прибыль.

Выручка от основной деятельности за 2025 год увеличилась и составила 43 067 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 23 837 тыс. руб.

Расходы в организации также значительно увеличились в сравнении с 2024 годом, что связано с ростом закупок товаров, покупкой нового оборудования и ремонтом уже имеющегося.

Вырос и налог, уплачиваемый с доходов организации.

Прибыль по результатам 2025 года также увеличилась и составила 6 373 тыс. руб.

5.2. Основные средства.

В 2025 году Организацией были приобретены основные средства на сумму более 2 780 тыс.руб – это оборудование необходимое для работы организации.

5.3. В 2025 году наша Организация не получала кредиты и займы, а имеющаяся задолженность по мере возможности погашалась.

5.4. Дебиторская и кредиторская задолженность – дебиторская -это авансовые платежи нашим поставщикам, а в составе кредиторской задолженности – это задолженность перед бюджетом по страховым взносам с заработной платы за декабрь, начисленный налог с доходов от основной деятельности, и задолженность перед поставщиком оборудования.

6. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

7. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор ООО «ПРОМРЕСУРС» Ступакова В.Ф.

«27» марта 2026 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
РФ, ДНР, Г. ДОНЕЦК
«ПРОМРЕСУРС»
ИНН 9308020729
ОГРН 1229300153290