

Пояснения к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «ПРОГОЗ»
за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Краткая характеристика деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОГОЗ» (далее – Общество) создано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОГОЗ»

Сокращенное наименование: ООО «ПРОГОЗ»

ИНН: 9728111087

КПП: 772801001

ОГРН: 1237700752167

Юридический адрес: 117465, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Теплый Стан, ул. Генерала Тюленева, д. 25А.

Основной вид деятельности:

- ОКВЭД 70.22 — Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Руководитель Общества: Генеральный директор Пружанская Дарья Константиновна.

1.2. Организационно-правовая форма и структура собственности

Общество является обществом с ограниченной ответственностью. Уставный капитал Общества составляет **10 тыс. рублей**. Форма собственности — частная.

1.3. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету. Учетная политика Общества сформирована исходя из допущения имущественной обособленности и непрерывности деятельности.

2. Основные показатели бухгалтерской отчетности

2.1. Структура бухгалтерского баланса (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024
-------------------------	------------	---------------	---------------

АКТИВ

I. Внеоборотные активы	1100	-	-
II. Оборотные активы	1200	116	80

в том числе:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Дебиторская задолженность	1230	51	59
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	56	14
из них:			
касса	1250	10	10
расчетные счета	1250	46	4
Прочие оборотные активы	1260	9	7
из них:			
расходы будущих периодов	1260	9	7
БАЛАНС	1600	116	80
ПАССИВ			
III. Капитал			
Уставный капитал	1310	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	64	53
Итого по разделу III	1300	74	63
IV. Долгосрочные обязательства	1400	-	-
V. Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	1520	42	17

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Итого по разделу V	1500	42	17
БАЛАНС	1700	116	80

Пояснения к балансу:

Активы Общества:

1. Дебиторская задолженность (строка 1230):

По состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет **51 тыс. руб.** (на 31.12.2024 — 59 тыс. руб.). Снижение показателя на 8 тыс. руб. обусловлено погашением задолженности покупателями и заказчиками в отчетном периоде. Дебиторская задолженность представлена преимущественно задолженностью за оказанные консультационные услуги. Просроченной дебиторской задолженности не имеется.

2. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250):

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2025 составляет **56 тыс. руб.**, что на 42 тыс. руб. выше показателя предыдущего года (14 тыс. руб.). Рост остатка обусловлен положительным финансовым результатом и поступлением денежных средств от операционной деятельности. В структуре денежных средств:

- касса организации — **10 тыс. руб.** (на 31.12.2024 — 10 тыс. руб.);
- расчетные счета в кредитных организациях — **46 тыс. руб.** (на 31.12.2024 — 4 тыс. руб.).

Увеличение остатка на расчетных счетах связано с ростом объемов поступлений от контрагентов. Денежные средства в кассе обеспечивают текущие операционные нужды Общества.

3. Прочие оборотные активы (строка 1260):

Прочие оборотные активы на 31.12.2025 составляют **9 тыс. руб.** (на 31.12.2024 — 7 тыс. руб.). В их состав включены расходы будущих периодов в сумме **9 тыс. руб.** (2024 год — 7 тыс. руб.). Расходы будущих периодов представлены затратами, понесенными в отчетном периоде, но относящимися к будущим отчетным периодам (страховые взносы, лицензионные платежи, абонентское обслуживание программного обеспечения и др.).

4. Валюта баланса:

Валюта баланса на 31.12.2025 составляет **116 тыс. руб.**, что на 36 тыс. руб. больше показателя предыдущего года (80 тыс. руб.). Рост валюты баланса обусловлен увеличением остатка денежных средств и прочих оборотных активов при снижении дебиторской задолженности.

Пассивы Общества:

1. **Уставный капитал:** Сформирован в размере 10 тыс. рублей, оплачен полностью. Изменений в отчетном периоде не производилось.

2. **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):**

По состоянию на 31.12.2025 нераспределенная прибыль составляет **64 тыс. руб.** (на

31.12.2024 — 53 тыс. руб.). Увеличение показателя на 11 тыс. руб. обусловлено получением чистой прибыли по итогам 2025 года.

3. **Кредиторская задолженность (строка 1520):**

По состоянию на 31.12.2025 кредиторская задолженность Общества составляет **42 тыс. руб.**, в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками — 2 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам — 40 тыс. руб.;

По сравнению с 31.12.2024 (17 тыс. руб.) кредиторская задолженность увеличилась на 25 тыс. руб., что связано с ростом налоговых обязательств по итогам отчетного периода. Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

2.2. Отчет о финансовых результатах (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	2110	1 525	580
Себестоимость продаж	2120	(2 635)	(1 657)
Валовая прибыль (убыток)	2100	(1 110)	(1 077)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 110)	(1 077)
Прочие доходы	2340	1 195	1 153
Прочие расходы	2350	(29)	(17)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	56	59
Налог при УСН	2410	(46)	(6)
Чистая прибыль (убыток)	2400	10	53

Пояснения к отчету о финансовых результатах:

1. **Выручка (строка 2110):**

За 2025 год выручка Общества составила **1 525 тыс. руб.**, что на 945 тыс. руб. (или 163%) выше показателя предыдущего года (580 тыс. руб.). Выручка получена от основного вида деятельности — консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22). Рост выручки связан с расширением клиентской базы и увеличением объема оказанных услуг.

2. **Себестоимость продаж (строка 2120):**

Себестоимость реализованных услуг составила **2 635 тыс. руб.** в 2025 году против 1 657

тыс. руб. в 2024 году. Рост себестоимости обусловлен увеличением объема деятельности и сопутствующих затрат (оплата труда персонала, аренда, услуги субподрядчиков).

3. **Валовая прибыль (убыток):**

В 2025 году валовый убыток составил **1 110 тыс. руб.** (в 2024 году — 1 077 тыс. руб.). Формирование отрицательного валового финансового результата связано с превышением суммы расходов, включенных в себестоимость продаж, над полученной выручкой от реализации услуг.

4. **Прочие доходы (строка 2340):**

Прочие доходы в 2025 году составили **1 195 тыс. руб.** (в 2024 году — 1 153 тыс. руб.).

Высокий уровень прочих доходов позволяет компенсировать убыток от основной деятельности и формировать положительный финансовый результат до налогообложения.

5. **Прочие расходы (строка 2350):**

Прочие расходы в 2025 году составили **29 тыс. руб.** (в 2024 году — 17 тыс. руб.). В их состав включены расходы, связанные с иной операционной деятельностью (банковские услуги, комиссии, прочие операционные издержки).

6. **Прибыль (убыток) до налогообложения:**

Прибыль до налогообложения в 2025 году составила **56 тыс. руб.** (в 2024 году — 59 тыс. руб.). Незначительное снижение показателя связано с увеличением налоговой нагрузки.

7. **Налог при упрощенной системе налогообложения (строка 2410):**

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН). Сумма начисленного налога за 2025 год составила **46 тыс. руб.** (в 2024 году — 6 тыс. руб.). Рост налогового обязательства обусловлен увеличением налоговой базы (доходов) в отчетном периоде.

8. **Чистая прибыль (убыток):**

Чистая прибыль за 2025 год составила **10 тыс. руб.**, что на 43 тыс. руб. меньше показателя предыдущего года (53 тыс. руб.). Снижение чистой прибыли связано с ростом налоговых обязательств при сохранении уровня прибыли до налогообложения.

3. Анализ финансового состояния

1. **Оценка структуры баланса:**

Валюта баланса Общества на 31.12.2025 составляет 116 тыс. руб. Активы представлены дебиторской задолженностью (44%), денежными средствами (48%) и прочими оборотными активами (8%). Высокая доля ликвидных активов (денежные средства и краткосрочная дебиторская задолженность) свидетельствует о высоком уровне текущей ликвидности.

2. **Платежеспособность и ликвидность:**

Собственный капитал (74 тыс. руб.) превышает сумму краткосрочных обязательств (42 тыс. руб.), что свидетельствует о финансовой устойчивости Общества. Доля собственного капитала в структуре пассивов составляет 64%, что является положительным фактором. Денежные средства в размере 56 тыс. руб. полностью покрывают кредиторскую задолженность (42 тыс. руб.), что обеспечивает абсолютную ликвидность баланса.

3. **Динамика дебиторской задолженности:**

Снижение дебиторской задолженности на 13,6% при росте выручки свидетельствует об улучшении расчетной дисциплины со стороны покупателей и эффективной работе с дебиторской задолженностью.

4. Операционная деятельность:

Общество осуществляет активную операционную деятельность. Несмотря на превышение себестоимости над выручкой от основного вида деятельности, положительный финансовый результат достигается за счет прочих доходов.

5. Налоговый режим:

Общество применяет УСН. Налоговые обязательства за отчетный период исполнены в полном объеме. По состоянию на 31.12.2025 задолженность по налогам и сборам в размере 40 тыс. руб. подлежит уплате в установленные законодательством сроки.

4. Существенные события после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, подлежащих отражению в пояснениях к годовой отчетности, не выявлено.

5. Перспективы развития

Общество планирует в 2026 году продолжить деятельность в сфере консультирования по вопросам коммерческой деятельности и управления. Основные направления развития:

- расширение клиентской базы и увеличение объема выручки от основной деятельности;
- оптимизация структуры затрат для снижения себестоимости услуг.

Генеральный директор

ООО «ПРОГОЗ»

_____ / Пружанская Д.К.

30 марта 2026 г.