Общество с ограниченной ответственностью "Продекс"
(ООО "Продекс")
ИНН 7733246150, КПП 771301001, ОГРН 1157746757750,
адрес: 125599, Москва г, Ижорская, д. 7, стр. 1, эт. 1, П VII, ком. 8А, Ч.К8

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.32 – торговля оптовая неспециализированная.
Среднесписочная численность – 10 человек.
По состоянию на 31.12.2025 года Общество имеет обособленное подразделение в г. Симферополь, среднесписочная численность которого за 2025 год составила 3 человека.

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
  (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Общество, являясь СМП, вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, и исправлять существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Общество, являясь СМП, вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капитальными вложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС Общество определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.
(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100000 (сто тысяч) руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.
(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Общество не проверяет ОС на обесценение.
(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Общество не проверяет капитальные вложения на обесценение.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Общество принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической

себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)
2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды с одновременным признанием обязательства по аренде.
(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи".
(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией. (Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переклассифицировано		первоначальная стоимость	накопленные амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	280	(83)	-	-	-	(40)	-	-	-	280	(123)
	За 2024 г.	280	(43)	-	-	-	(40)	-	-	-	280	(83)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	280	(83)	-	-	-	(40)	-	-	-	280	(123)
	За 2024 г.	280	(43)	-	-	-	(40)	-	-	-	280	(83)

3.2. Наличие и движение прав пользования активами (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	1 654	-	-	(83)	-	-	-	1 654	(83)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	1 654	-	-	(83)	-	-	-	1 654	(83)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 728	197	237

в том числе: Транспортные средства	1 728	197	237

3.4. Капитальные вложения основные средства (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 654	-	-	(1 654)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	1 654	-	-	(1 654)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	39 337	-	196 079	(201 344)	-	-	X	X	34 072	-
	За 2024 г.	30 347	-	276 676	(267 686)	-	-	X	X	39 337	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	185	(183)	-	-	41	-	43	-
	За 2024 г.	-	-	55	(55)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	39 337	-	195 894	(201 161)	-	-	(41)	-	34 029	-
	За 2024 г.	30 347	-	276 621	(267 631)	-	-	-	-	39 337	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

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
Краткосрочн	За	117 320	-	264 568	-	(343 670	-	-	-	38 219	-

ая дебиторская задолженность - всего	2025 г.					)					
	За 2024 г.	128 342	-	70 526	-	(81 547)	-	-	-	117 320	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13 931	-	37 183	-	(50 164)	-	-	-	949	-
	За 2024 г.	5 130	-	13 168	-	(4 368)	-	-	-	13 931	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	56 791	-	223 398	-	(261 250)	-	-	-	18 939	-
	За 2024 г.	89 201	-	44 770	-	(77 179)	-	-	-	56 791	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	885	-	30	-	(845)	-	-	-	70	-
	За 2024 г.	-	-	885	-	-	-	-	-	885	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	17 448	-	-	-	(4 686)	-	-	-	12 762	-
	За 2024 г.	17 445	-	3	-	-	-	-	-	17 448	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	669	-	3 957	-	(668)	-	-	-	3 958	-
	За 2024 г.	668	-	-	-	-	-	-	-	669	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	27 436	-	-	-	(26 024)	-	-	-	1 412	-
	За 2024 г.	15 777	-	11 660	-	-	-	-	-	27 436	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	121	-	-	-	-	-	-	-	121	-
	За 2024 г.	121	-	-	-	-	-	-	-	121	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	40	-	-	-	(32)	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	-	-	40	-	-	-	-	-	40	-
Итого	За 2025 г.	117 320	-	264 568	-	(343 670)	-	-	X	38 219	-
	За 2024 г.	128 342	-	70 526	-	(81 547)	-	-	X	117 320	-

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	115 477	279 951	-	(376 266)	-	-	19 162
	За 2024 г.	84 385	68 657	-	(37 565)	-	-	115 477
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	52 295	279 096	-	(316 881)	-	-	14 510
	За 2024 г.	48 506	26 439	-	(22 650)	-	-	52 295
Расчеты с покупателями и	За 2025 г.	2 224	518	-	(2 224)	-	-	517

заказчиками	За 2024 г.	13 274	298	-	(11 348)	-	-	2 224
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 600	-	-	(1 600)	-	-	-
	За 2024 г.	2 000	-	-	(400)	-	-	1 600
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 210	(1 204)	-	(6)	-	-	-
	За 2024 г.	-	6	-	1 204	-	-	1 210
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	1 428	-	-	-	-	1 428
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	3 800	-	-	(3 514)	-	-	286
	За 2024 г.	-	3 800	-	-	-	-	3 800
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	48 746	-	-	(47 761)	-	-	985
	За 2024 г.	13 234	37 941	-	(2 429)	-	-	48 746
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 185	-	-	(4 278)	-	-	907
	За 2024 г.	7 128	-	-	(1 943)	-	-	5 185
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	414	114	-	-	-	-	528
	За 2024 г.	243	171	-	-	-	-	414
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Итого	За 2025 г.	115 477	279 951	-	(376 266)	-	X	19 162
	За 2024 г.	84 385	68 657	-	(37 565)	-	X	115 477

8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В 2025 году выручка от оптовой торговли продуктами питания составила 271 737 тыс. руб., в 2024 году – 354 018 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году составили 235 260 тыс. руб., в 2024 году – 292 917 тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	198 683	266 533
Затраты на оплату труда	23 938	16 251
Отчисления на социальные нужды	4 026	2 722
Амортизация	123	40

Прочие затраты	8 490	7 371
Итого по элементам	235 260	292 917
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	235 260	292 917

9. Расчеты по налогу на прибыль

Для целей бухгалтерского учета за 2025 год чистая прибыль составила 24 808 тыс. руб.
Для целей налогового учета по итогам 2025 года прибыль составила 36 024 тыс. руб.
Ставка налога на прибыль в 2025 году – 25%.

Расчет налога на прибыль	Сумма тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль	-
Текущий налог на прибыль	9 006

10. Уставный капитал Общества и информация о выплаченных дивидендах

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Сведения об участниках/учредителях Общества	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Демская Лариса Даниеловна	10 000	100	10 000	100
Итого:		10 000	100	10 000	100

В 2025 году были выплачены дивиденды учредителю Общества в размере 44 179 тыс. руб.
Генеральным директором Общества на 31.12.2025г. является Демская Лариса Даниеловна.

10. Информация о связанных сторонах

Наименование компании, ФИО физического лица	Характер связи
Демская Лариса Даниеловна	Учредитель
ООО «Зона Вкуса Мск»	Организация, принадлежащая к той же группе компаний
ООО «Продтим»	Организация, принадлежащая к той же группе компаний

11. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Генеральный директор	_____	Демская Лариса Даниеловна
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.