ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
Общество с ограниченной ответственностью
“ПРОМПОСТАВКИ”

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью “ПРОМПОСТАВКИ” (далее - Общество, Организация).

Сокращенное наименование: ООО “ПРОМПОСТАВКИ”.

ИНН	5501285194
ОКПО	-
КПП	550101001
ОГРН	1245500000371
ОКОПФ	12300 (Общества с ограниченной ответственностью)
ОКФС	16 (Частная собственность)
Юридический адрес	644065, Омская область, г. Омск, ул. Нефтезаводская, дом 38А, квартира 11

Организация является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подлежит обязательному аудиту: НЕТ.

2. Основные положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

2.2. 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".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления

бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.
Основные средства классифицируются по группам:
- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:
- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
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).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

3. Внеоборотные активы

3.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

На отчетную дату материальные внеоборотные активы отсутствуют.

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

На 31 декабря 2025 г. стоимость нематериальных, финансовых и других внеоборотных активов составила 400 тыс. рублей.
Все нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы представляют собой финансовые вложения в размере 400 тыс. рублей.
Финансовые вложения появились в 2025 году и представляют собой займы, предоставленные третьим лицам.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нематериальные активы	-	-	-
Финансовые вложения	400	-	-
Итого по разделу	400	-	-

4. Оборотные активы

4.1. Запасы (строка 1210)

На 31 декабря 2025 г. запасы составили 2 671 тыс. рублей (на 31.12.2024 - 1 770 тыс. рублей).
Увеличение запасов на 901 тыс. рублей (или на 50,9%) связано с наращиванием объемов закупок товаров для реализации.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Товары для перепродажи	2 671	1 770	-
Сырье и материалы	-	-	-
Итого	2 671	1 770	-

4.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

На 31 декабря 2025 г. денежные средства и денежные эквиваленты составили 4 851 тыс. рублей (на 31.12.2024 - 912 тыс. рублей).
Увеличение денежных средств на 3 939 тыс. рублей (или на 432%) связано с улучшением дебиторской задолженности и сокращением кредиторской задолженности.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Денежные средства на расчетных счетах	4 851	912	+3 939
Наличные денежные средства	-	-	-
Итого	4 851	912	+3 939

4.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

На 31 декабря 2025 г. финансовые и другие оборотные активы составили 17 738 тыс. рублей (на 31.12.2024 - 25 198 тыс. рублей).
Снижение финансовых и других оборотных активов на 7 460 тыс. рублей (или на 29,6%) связано с уменьшением дебиторской задолженности.
Основную часть финансовых и других оборотных активов составляет дебиторская задолженность покупателей и заказчиков - 17 387 тыс. рублей.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность	17 387	24 857	-

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
в том числе просроченная	-	-	-
Прочие финансовые активы	351	341	-
Итого	17 738	25 198	-

5. Капитал и резервы

5.1. Капитал (строка 1300)

На 31 декабря 2025 г. капитал Организации составляет 659 тыс. рублей (на 31.12.2024 - 490 тыс. рублей).

Увеличение капитала на 169 тыс. рублей (или на 34,5%) связано с получением чистой прибыли в размере 5 тыс. рублей за 2025 год и дополнительными взносами учредителей.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	-	-	-
Нераспределенная прибыль	659	490	-
Итого капитал	659	490	-

5.2. Движение нераспределенной прибыли

Нераспределенная прибыль на начало 2025 года составляла 490 тыс. рублей.

За 2025 год получена чистая прибыль в размере 5 тыс. рублей, в результате чего на конец 2025 года нераспределенная прибыль составила 659 тыс. рублей.

Дивиденды по итогам 2025 года не начислялись и не выплачивались.

6. Обязательства

6.1. Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

На 31 декабря 2025 г. долгосрочные заемные средства составили 17 416 тыс. рублей (на 31.12.2024 - 14 410 тыс. рублей).

Увеличение долгосрочных заемных средств на 3 006 тыс. рублей (или на 20,9%) связано с привлечением дополнительного финансирования для развития деятельности.

6.2. Другие долгосрочные обязательства (строка 1450)

На отчетную дату другие долгосрочные обязательства отсутствуют.

6.3. Краткосрочные заемные средства (строка 1510)

На отчетную дату краткосрочные заемные средства отсутствуют.

6.4. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31 декабря 2025 г. краткосрочная кредиторская задолженность составила 7 584 тыс. рублей (на 31.12.2024 - 12 979 тыс. рублей).

Снижение кредиторской задолженности на 5 395 тыс. рублей (или на 41,6%) связано с погашением задолженности перед поставщиками и подрядчиками.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Кредиторская задолженность поставщикам	7 584	12 979	-
Задолженность по налогам и сборам	-	-	-
Задолженность по заработной плате	-	-	-
Итого	7 584	12 979	-

7. Пояснения к отчету о финансовых результатах

7.1. Выручка (строка 2110)

За 2025 год выручка от реализации товаров, работ, услуг составила 32 909 тыс. рублей (за 2024 год - 67 778 тыс. рублей).

Снижение выручки на 34 869 тыс. рублей (или на 51,4%) связано со сокращением объемов реализации продукции.

7.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

За 2025 год расходы по обычным видам деятельности составили 32 571 тыс. рублей (за 2024 год - 67 785 тыс. рублей).

В структуру расходов входит: себестоимость продаж - 26 662 тыс. рублей.

Снижение расходов пропорционально снижению выручки от реализации.

7.3. Проценты к уплате (строка 2330)

За 2025 год проценты к уплате отсутствуют.

7.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2025 год отсутствуют (за 2024 год - 955 тыс. рублей).

Прочие расходы за 2025 год составили 331 тыс. руб. (за 2024 год - 304 тыс. рублей).

7.5. Налог на прибыль (строка 2410)

За 2025 год налог на прибыль составил 2 тыс. рублей (за 2024 год - 154 тыс. рублей).

7.6. Чистая прибыль (строка 2400)

По итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере 5 тыс. рублей (за 2024 год - 490 тыс. рублей).

Снижение чистой прибыли на 485 тыс. рублей (или на 99%) связано со значительным сокращением объемов реализации продукции.

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Выручка	32 909	67 778
Себестоимость продаж	(26 662)	(59 069)
Расходы по обычным видам деятельности	(32 571)	(67 785)
Прочие доходы	-	955
Прочие расходы	(331)	(304)
Прибыль до налогообложения	7	639
Налог на прибыль	(2)	(154)
Чистая прибыль	5	490

8. Прочие сведения

8.1. События после отчетной даты

Событий, которые могли бы существенно повлиять на финансовое положение Организации на отчетную дату или в будущем, не произошло.

8.2. Связанные стороны

Сделок со связанными сторонами в отчетном периоде не совершалось.

8.3. Оценка ликвидности

Показатели ликвидности на 31 декабря 2025 года:

- абсолютная ликвидность: 0,639 (63,9%);
- коэффициент быстрой ликвидности: 2,97 (297%);
- коэффициент текущей ликвидности: 3,32 (332%).

Высокие значения показателей ликвидности свидетельствуют о хорошей способности Организации погашать краткосрочные обязательства.

8.4. Оценка финансовой устойчивости

Коэффициент автономии (собственный капитал / активы) на 31 декабря 2025 г. составляет 0,026 (2,6%), что свидетельствует о низкой финансовой независимости Организации.

Низкое значение коэффициента автономии связано с преобладанием заемных средств и кредиторской задолженности в структуре пассива баланса.

8.5. Сведения о среднесписочной численности

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила ____ человек.

Управляющий
ООО “ПРОМПОСТАВКИ”
_____ / Ходарин В.Е.
“____” _____ 2026 г.

Главный бухгалтер
_____ / _____
“__” _____ 2026 г.