

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «ПроМарт», ИНН 7705508847.**

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ПроМарт» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

1. Основные сведения

1.1. Информация об обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ПроМарт» (далее ООО «ПроМарт» или Общество) зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 5 по Центральному административному округу г. Москвы «05» августа 2003 года за основным регистрационным номером 1037705063164.

«07» февраля 2007 года ООО «ПроМарт» поставлено на учет в ИФНС № 25 по г. Москве с присвоением ИНН/КПП: 7705508847/772501001.

Юридический адрес ООО «ПроМарт»: 115114, г. Москва, 2-й Кожевнический пер., д.12.этаж 2, пом. I, комн. 6

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2025 года составляет 36 человек.

Органы управления Обществом:

- общее собрание участников;
- генеральный директор.

Совет директоров Обществом не создавался.

Генеральным директором ООО «ПроМарт» является Евграфов Олег Владимирович, ИНН 772006193701

Согласно п. 4 ч. 1 ст. 5 Закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ПроМарт» подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке независимым аудитором.

Аудитором ООО «ПроМарт» за 2025 год является ОДО «АУДИТ-ПАРТНЕР».

ОДО «АУДИТ-ПАРТНЕР» согласно реестру СРО является аудиторской организацией, основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (ОРНЗ) № 11206041761.

Уставный капитал ООО «ПроМарт» составляет 100 тыс. руб. По состоянию на конец отчетного года Уставный капитал полностью внесен.

Участниками общества являются:

Ф.И.О.	ИНН	Доля уставного капитала, находящегося в собственности
Евграфов Олег Владимирович	772006193701	50 %
Овчинников Андрей Эрастович	770403283700	50 %

Бенефициарными владельцами Общества являются:

- * Евграфов Олег Владимирович, ИНН 772006193701;
- * Овчинников Андрей Эрастович, ИНН 770403283700.

1.2. Виды деятельности ООО «ПроМарт» в отчетном периоде

В 2025 году ООО «ПроМарт» осуществляло следующие виды деятельности:

- * оптовая торговля колбасной и сосисочной оболочкой;
- * сдача помещения в субаренду, сдача оборудования в аренду.

В 2025 году основным видом деятельности Общества является оптовая торговля колбасной и сосисочной оболочкой. Выручка по данному виду деятельности составила 2 774 810 тыс. руб. Выручка от сдачи помещения в субаренду и сдачи оборудования в аренду составила 3 605 тыс. руб.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Основные подходы к подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации требованиями о бухгалтерском учете и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н (с изменениями и дополнениями), а так же иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и в соответствии с принятой учетной политикой.

Бухгалтерский учет в ООО «ПроМарт» ведется Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1: С для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

Состав и содержание информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности, предусмотренных ФСБУ 4/2023 от 04.10.2023 г., детализируются по принципу существенности. Показатель является существенным, если без сведений о нем нельзя правильно оценить финансовое положение организации (абз. 3 п. 10 ФСБУ 4/2023).

Для целей настоящего Стандарта информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности. Информация признается существенной экономическим субъектом самостоятельно исходя из ее величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности. Статьи отчета, предусмотренные ФСБУ 4/2023 от 04.10.2023 г., детализируются по показателям, значение которых превышает 80% от детализируемой статьи.

С целью исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности существенной признается ошибка, превышающая 10 % от валюты баланса.

В связи с отсутствием эмитированных публично размещаемых ценных бумаг Обществом принято решение об отсутствии необходимости раскрытия информации по сегментам в бухгалтерской отчетности. Организация не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н.

Общество оформляет бухгалтерскую отчетность в следующем составе: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерской отчетности Общества содержится вся информация, которая должна быть раскрыта организацией в соответствии с требованиями действующих ПБУ и ФСБУ, а также иная информация, которая важна для понимания и оценки имущественного состояния и финансово-хозяйственной деятельности организации.

При рассмотрении бухгалтерской отчетности заинтересованными пользователями следует учесть, что в отчетном - 2025 году не было событий и организация не осуществляла операций касающихся:

- * деятельности по договорам подряда на строительство;
- * освоения природных ресурсов;
- * научно-исследовательских, проектно-конструкторских и технологических работ;
- * прекращения той или иной финансово-хозяйственной деятельности.
- * получения или использования государственной помощи.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

Обеспечения обязательств не выдавались и не получались.

Исполнительное производство в отношении организации не ведется. Организация в целом, ее деятельность, имущество и обязательства под судебными или иными ограничениями или санкциями не находятся.

2.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.05.2022 № 86н.

ФСБУ 14 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К незначительным НМА относятся НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб.

Стоимостной лимит для незначительных НМА проверяется ежегодно.

Если актив обладает всеми признаками НМА, кроме срока использования (≤ 12 месяцев), затраты на его приобретение признаются в расходах единовременно.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете, линейным способом по всем объектам. Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам.

Доходы и расходы (потери) от выбытия нематериальных активов отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет

забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

К основным средствам относится имущество, используемое в операционной деятельности, либо для управления Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение срока полезного производится на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О в амортизационные группы». Если невозможно определить срок использования на основании Постановления, тогда срок полезного использования объекта основных средств устанавливается решением Генерального директора организации, как правило, в соответствии со сроком ожидаемым периодом использования объекта с учетом показателей интенсивности и условий эксплуатации, первоначального физического и морального износа объекта.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Способ начисления амортизации – линейный. Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.4. Активы и обязательства по договорам аренды

Обязательства по аренде

Общество арендует нежилые помещения для использования в производственных целях компании. Срок аренды по договорам не превышает 12 месяцев. Общество применяет упрощенный способ учета и отражает арендные платежи в расходах текущего периода (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018).

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения (акции, доли в уставных капиталах, займы выданные) принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По данным финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений и при необходимости на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных активов над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы.

При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за минусом резерва под обесценение.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (вложения в уставные капиталы, займы выданные). Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов

2.6. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

В качестве запасов принимаются активы потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете ООО «ПроМарт» при одновременном соблюдении следующих условий:

* затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод;

* определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости в зависимости от способа их получения или изготовления.

Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости.

В случае обесценения запасов ООО «ПроМарт» создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Признаками обесценения запасов являются моральное устаревание, полностью или частичная потеря своего первоначального качества либо текущая рыночная стоимость продажи запасов снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей (п. 30 ФСБУ 5/2019).

Организация создает резерв под снижение стоимости материалов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. Если чистая стоимость продажи запасов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

Резерв создается на основании анализа наличия признаков обесценения запасов: моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов по итогам инвентаризации запасов на конец года.

Размер резерва на обесценения номенклатурной позиции определяется решением руководителя организации на основании информации, предоставленной ответственными лицами, назначаемыми приказом руководителя организации.

Основание: пункт 30 ФСБУ 5/2019.

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств учитываются:

* денежные средства в кассе организации;

* денежные средства, размещенные на расчетных и валютных счетах.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

Доход, полученный от свободно размещенных денежных средств, отражается на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков Общества по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями, отражаются свернуто по строкам 4119 «Прочие поступления» / 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае незначительности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов.

2.8. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Денежные средства на валютных счетах в банках, средства в расчетах в иностранной валюте (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валюты составили 106,1028 руб. за 1 евро на 31 декабря 2024 г. и 92,0938 руб. за 1 евро на 31 декабря 2025 г.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности свернуто.

2.9. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства относятся к долгосрочным.

2.10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) и первичных документов с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, вероятность погашения которой оценивается как низкая.

В соответствии с пунктом 70 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, ООО «ПроМарт» создает резервы по сомнительным долгам с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам и условиям договоров.

Суммы кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя ООО «ПроМарт» и относятся на финансовые результаты в составе прочих доходов.

2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа

дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными.

2.12. Отложенные налоги

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете с учетом всех вычитаемых временных разниц, за исключением случаев, когда существует вероятность того, что вычитаемая временная разница не будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах.

Изменение величины отложенных налоговых активов в отчетном периоде равняется произведению вычитаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, действующую на отчетную дату.

Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, в котором возникают налогооблагаемые временные разницы.

2.13. Признание доходов

Выручка от реализации товаров, работ и услуг отражается в бухгалтерском учете в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (утв. приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 32н). Выручка отражена в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- * доходы от реализации товаров;
- * доходы от предоставления имущества в аренду и субаренду.

Для целей бухгалтерского учета порядок признания выручки организации - по факту передачи товаров в собственность и подтверждения оказания услуг, без учета НДС.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- * проценты по выданным займам – в соответствии с условиями договоров;
- * доходы, связанные с переоценкой активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте;
- * результат покупки (продажи) иностранной валюты;
- * и прочие доходы.

2.14. Признание расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Для своевременного отражения расходов по хозяйственным операциям Общество применяет Методику начислений.

Расходы ООО «ПроМарт» в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- * расходы по обычным видам деятельности;
- * прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- * себестоимость;
- * коммерческие расходы.

Коммерческие расходы в полной сумме включаются в расходы за отчетный период при определении финансового результата организации.

В составе прочих расходов учитываются в основном:

- * расходы, связанные с переоценкой активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте;
- * штрафы, пени, неустойки и претензии по договорам;
- * расходы, связанные с выбытием активов, в том числе иностранной валюты;
- * расходы на банковское обслуживание;
- * прочие расходы, не относящиеся к основной деятельности.

2.15. Заемные средства

Бухгалтерский учет по полученным займам и кредитам, срок погашения которых не превышает 12 месяцев, осуществляется по Кредиту счета 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Проценты, по причитающимся к оплате займам и кредитам, отражаются в составе прочих расходов. Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы

Пояснения и данные по движению нематериальных активов представлены в таблице № 1 (Приложение № 1).

Признаков обесценения нематериальных активов вложений на конец отчетного периода не обнаружено.

3.2. Основные средства

Пояснения и данные по движению основных средств по категориям представлены в таблице № 2.1 и 2.2 (Приложение № 2).

Авансы, выплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений, отсутствуют. Признаков обесценения основных средств на конец отчетного периода не обнаружено.

3.3. Финансовые вложения

Пояснения и данные о наличии и движении финансовых вложений представлены в таблице № 3 (Приложение № 3).

В 2024 г. ООО "Виктория" был полностью погашен займ в размере 3 552 тыс. руб.

В 2025 году финансовые вложения не производились, на 31.12.2025 года финансовые вложения отсутствуют.

3.4. Запасы

Пояснения и данные о наличии и движении запасов представлены в таблице №4 (Приложение №4).

Стоимость запасов по состоянию на 31.12.2025 составила 484 001 тыс. руб. в том числе:

* сырье, материалы и другие аналогичные ценности 1 553 тыс. руб.;

* товары для перепродажи 482 448 тыс. руб.

На 31.12.2025 года товары, подлежащие обесценению-отсутствуют. Резерв под обесценение запасов в 2025 году не начислялся.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отсутствуют.

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Пояснения и данные о наличии и движении дебиторской задолженности представлены в таблице №5.1 (Приложение №5).

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года составила 413 481 тыс. руб.

Уменьшение краткосрочной дебиторской задолженности в 2025 году на 54 401 тыс. руб. или на 11,63 % обусловлено изменением условий оплаты покупателей за товар. Поставка некоторых товарных позиций осуществляется по предварительной оплате заказов, сокращен срок отсрочки платежей от покупателей, а также в 2025 году ФНС возвращена переплата налоговых платежей, образовавшаяся в связи с оплатой авансовых платежей по налогу на прибыль.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности начислен и по состоянию на 31.12.2025 составил 3 241 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам, созданный на 31.12.2025 года, снизился, по сравнению с резервом на 31.12.2024 года, на 4 425 тыс. руб., преимущественно за счет погашения задолженности Покупателями.

Пояснения и данные о наличии и движении кредиторской задолженности представлены в таблице № 5.2 (Приложение №6).

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года составила 454 698 тыс. руб.

Уменьшение краткосрочной кредиторской задолженности в 2025 году на 942 тыс. руб. или на 0,21 % обусловлено уменьшением долга перед учредителями.

Общество в 2025 году приобретало товар у взаимозависимого лица ООО "Март Трейдинг". Дополнительная информация в отношении расчетов со связанными сторонами раскрыта в пункте 3.12 пояснений.

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

3.6. Уставный капитал

03 июня 2025 года принято решение об увеличении уставного капитала Общества с 10 000 (десяти тысяч) рублей до 100 000 (ста тысяч) рублей за счет дополнительных вкладов участников Общества в сумме 90 000 (девяносто тысяч) рублей (Протокол № 11 от 03 июня 2025 года Внеочередного собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «ПроМарт»).

По состоянию на 10 июня 2025 года уставный капитал Общества полностью внесен, изменения в учредительный документ Общества представлены при внесении в ЕГРЮЛ записи от 19 июня 2025 года за ГРН 2257718468544. Уставный капитал Общества составляет из номинальной стоимости участников и составляет 100 000 (сто тысяч) рублей.

Чистые активы Общества отражены в следующей таблице (тыс. руб.):

	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Чистые активы	359 200	347 500	146 810

3.7. Заемные средства.

В качестве меры поддержки, в связи с изменением условий оплаты Поставщику за Товары (поставка Товаров осуществляется на условиях 100 % предварительной оплаты), получены кредитные средства.

В апреле 2025 года в ПАО «Сбербанк России» (далее - Банк) открыт овердрафтный кредит (далее – Овердрафт) для оплаты платежных поручений, аккредитивов, чеков на получение наличных средств, акцептованных платежных требований, на срок до 28 апреля 2026 года. Лимит Овердрафта не может превышать 100 млн. рублей и устанавливается на соответствующий период действия лимита, который составляет не более 30 календарных дней. Выдача Овердрафта производится Траншами, путем перечисления суммы кредита на счет Общества. Срок пользования Траншем составляет не более 60 календарных дней. Процентная ставка за пользование Овердрафтом плавающая и устанавливается исходя из размера действующей ключевой ставки Банка России (плавающая составляющая) плюс фиксированная маржа, составляющая 4,48 (Четыре целых сорок восемь сотых) процентов годовых.

Заемные средства на начало отчетного периода отсутствуют. Задолженность по уплате процентов – 221 тыс. руб.

На 31.12.2025 года заемные средства у Общества составляют 81 942 тыс. руб. Задолженность по уплате процентов - 330 тыс. руб.

3.8. Оценочные обязательства

Пояснения и данные о начисленных резервах предстоящих расходов на оплату очередных отпусков представлены в таблице № 6 (Приложение №7).

По состоянию на 31.12.2025 резерв предстоящих расходов на оплату отпусков увеличился на сумму 541 тыс. руб. по сравнению с величиной на начало года, в связи с увеличением размера среднего заработка работников и совокупного количества дней неиспользованного отпуска

3.9. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка ООО «ПроМарт» по итогам деятельности за 2025 год составила 2 778 415 тыс. руб., что на 62 286 тыс. руб. ниже выручки за 2024 год.

Выручка от оптовой торговли колбасной и сосисочной оболочкой в 2025 году составила 2 774 810 тыс. руб., что на 63 122 тыс. руб. ниже выручки за 2024 год. Снижение выручки обусловлено снижением курса иностранной валюты.

Выручка от сдачи помещения в субаренду, сдачи оборудования в аренду составила 3 605 тыс. руб., что на 836 тыс. руб. выше по сравнению с 2024 годом. Рост выручки обусловлен повышением цен на услуги субаренды помещения, в связи с повышением стоимости аренды помещения арендодателем.

В отчетном периоде доходы от сдачи помещения в субаренду и сдачу оборудования в аренду характеризовались организацией как операционная аренда. Условиями договоров аренды переменная арендная плата не предусматривалась.

3.10. Расходы по обычным видам деятельности

Пояснения и данные о расходах по обычным видам деятельности представлены в таблице № 7 (Приложение № 8).

В отчетном периоде расходы на арендную плату организацией характеризовались организацией как операционная аренда. Затраты, связанные с улучшения предметов аренды, организацией не производились, и арендодателями не компенсировались.

3.11. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

Применяемая ставка налога на прибыль в отчетном периоде – 25% согласно статье 284 НК РФ. Информация о расчете налога на прибыль и отклонений, отраженных в бухгалтерском учете (отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство) приведена в следующей таблице:

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	72 243 959,91
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	3 616 066,60
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	2 289 065,09
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	1 546 849,07
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	1 086 724,22
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	7 090 747,75
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода	1 327 001,51
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	460 124,85
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-866 876,66
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-18 966 800,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-19 833 676,66
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-18 060 989,98
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	-1 772 686,94
	- (Е) * 25%	
8	Чистая прибыль	52 410 283,25
	(А) + (5)	

3.12. Финансовый результат отчетного года

Финансовый результат отчетного года – чистая прибыль в сумме 52 410 тыс. руб.

В отчетном году из нераспределенной прибыли прошлых лет и за счет прибыли отчетного года, на выплату дивидендов распределено 38 800 тыс. руб.

По решению участников Общества часть нераспределенной прибыли в размере 2 000 тыс. руб. была направлена на целевое финансирование: заключение договора на медицинские услуги.

Снижение чистой прибыли Общества преимущественно обусловлено снижением курса иностранных валют (ростом отрицательных курсовых разниц).

3.13. Дополнительная информация к Отчету о движении денежных средств.

Информация об открытых организацией кредитных линиях приведена в пункте 3.7. Заемные средства настоящих пояснений.

Полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, отсутствуют.

Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам), отсутствуют.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, отсутствуют.

3.14. Аффилированные лица и операции со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2025 года участниками Общества являются лица, указанные в пункте 1.1. «Информация об обществе».

-Евграфов Олег Владимирович – генеральный директор, участник Общества с ограниченной ответственностью «ПроМарт», доля составляет 50% уставного капитала общества.

Является участником ООО «Март Трейдинг» ИНН 7705508847 (доля 50 % уставного капитала).

-Овчинников Андрей Эрастович – участник Общества с ограниченной ответственностью «ПроМарт», доля составляет 50% уставного капитала общества.

Является директором ООО «Март Трейдинг» ИНН 7705508847.

Общество в 2025 году приобрело товар у ООО «Март Трейдинг», ИНН 7709197039, в котором двум участникам ООО «ПРОМАРТ» принадлежали доли в размере 50 % уставного капитала каждому, на общую сумму в размере 2 840 257 115,31 руб. Кредиторская задолженность по оплате товара по состоянию на 31.12.2025 года 40 586 654,53 руб.

По операциям со связанными сторонами цены определялись на коммерческих условиях с учетом специфики деятельности компании.

3.15. Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относится Генеральный директор, который указан в пункте 1.1. «Информация об обществе» Пояснений. В 2024 году Общество начислило основному управленческому персоналу вознаграждение (заработная плата, премии) на общую сумму 4 211 тыс. руб. Указанная сумма включает страховые взносы и НДФЛ.

3.16. События после отчетной даты, условные активы и условные обязательства, выданные и полученные обязательства. Информация о прекращаемой деятельности.

События после отчетной даты отсутствуют. Условные активы и условные обязательства отсутствуют. Обеспечения Обществом не выдавались и не принимались. Информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

3.17. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Санкции

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. При этом необходимо обратить внимание на комплекс факторов экономического и иного характера, связанных с геополитической обстановкой, ограничениями, введенными в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие заявления.

Общество расценивает данные события в качестве событий оценить количественный эффект от которых в денежном выражении на текущий момент с достаточной точностью не представляется возможным.

Руководство общества считает, что предприятие способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая, что ООО «ПроМарт» является организацией-поставщиком, обеспечивающей системообразующие мясоперерабатывающие предприятия г. Москвы, Московской области и других регионов России упаковочными материалами импортного производства для производства мясной продукции (в частности колбас и сосисок), а также, учитывая финансовое положение предприятия и финансовые ресурсы. Обществом реализован комплекс мероприятий по антикризисному управлению, сокращен срок отсрочки платежей от покупателей для ускорения оборачиваемости оборотных средств, покупатели по некоторым товарным позициям переведены на систему предварительной оплаты заказов, повышена эффективность использования ресурсов. Для продолжения взаимовыгодного сотрудничества с ключевыми покупателями, возможности представления им отсрочки по оплате товаров, Обществом для увеличения оборотных средств привлечены заемные средства. Руководство Общества считает, что с учетом вида коммерческой деятельности Общества и предпринимаемыми Правительством Российской Федерации мерами, указанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств, и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей. Статьи баланса, которые являются предметом кредитного риска для Общества в 2025 году представляют собой дебиторскую задолженность, а именно расчеты с покупателями и заказчиками. Дебиторская задолженность контролируется Обществом на регулярной основе.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива.

Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

У Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года оборотные активы больше краткосрочных обязательств на 356 579 тыс. руб., что говорит о платежеспособности Общества.

Общество считает, что не существует недостатка денежных средств для погашения текущих обязательств. Стратегия Общества направлена на сохранение разумного баланса ликвидности для того, чтобы погашать свои обязательства вовремя.

У Общества и его участников отсутствуют намерение и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях.

Финансовое состояние организации, наличие достаточных материальных и трудовых ресурсов, устойчивое положение на рынке позволяет утверждать, что организация способна продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Приложения:

Раскрытие информации по следующим разделам (табличные пояснения):

Пояснения к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах (табличные пояснения):

Пояснения и данные по движению нематериальных активов представлены в таблице №1 (Приложение №1)

Пояснения и данные по движению основных средств по категориям представлены в таблице №2 (Приложение №2).

Пояснения и данные по наличии и движению финансовых вложений представлены в таблице №3 (Приложение №3).

Пояснения и данные о наличии и движении запасов представлены в таблице №4 (Приложение №4).

Пояснения и данные о наличии и движении дебиторской задолженности представлены в таблице №5.1 (Приложение №5)

Пояснения и данные о наличии и движении кредиторской задолженности представлены в таблице №5.2 (Приложение №6)

Пояснения и данные о начисленных резервах предстоящих расходов на оплату очередных отпусков представлены в таблице №6 (Приложение №7)

Пояснения и данные о расходах по обычным видам деятельности представлены в таблице № 7, (Приложение №8)

Генеральный директор ООО «ПроМарт»

Евграфов О.В.

2 марта 2025 года

Таблица № 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	584	(317)	137	(251)	251	(236)	-	-	-	-	470	(302)	
	За 2024 г.	227	(177)	356	-	-	(140)	-	-	-	-	584	(317)	
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	356	(92)	137	(251)	251	(233)	-	-	-	-	243	(75)	
	За 2024 г.	-	-	356	-	-	(92)	-	-	-	-	356	(92)	
Другие НМА	За 2025 г.	227	(224)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	227	(227)	
	За 2024 г.	227	(177)	-	-	-	(47)	-	-	-	-	227	(224)	

Стоимость Нематериальных активов по состоянию на 31.12.2025 составила 168 тыс. руб.

Вид имущества, Амортизационная группа, Объект	Дата ввода в эксплуатацию	Остаточная стоимость объекта
1	2	3
Нематериальные активы		
Первая группа (свыше 1 года до 2 лет включительно)		
Лицензия на ПО Kaspersky EndpointSecurity для бизнеса-Сандарт.Russian Edition.50-9/12.07.24-29.07.26	15.07.2024	31
Право исполъз.прогр.для 3ВМ "Диалог",модуль"Коннектор",тариф.план "Выгрузка"11.10.25-11.10.26/	11.10.2025	137

Генеральный директор ООО «ПроМарт»
Евграфов О.В.
2 марта 2026 года

Таблица № 2.1. Основные средства
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	10 051	(7 218)	118	(323)	323	(958)	-	-	-	-	-	9 846	(7 853)
	3а 2024 г.	9 574	(5 083)	477	-	-	(2 135)	-	-	-	-	-	10 051	(7 218)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 015	(424)	-	-	-	(161)	-	-	-	-	-	1 015	(585)
	3а 2024 г.	538	(279)	477	-	-	(145)	-	-	-	-	-	1 015	(424)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	460	(364)	118	(323)	323	(93)	-	-	-	-	-	255	(134)
	3а 2024 г.	460	(242)	-	-	-	(122)	-	-	-	-	-	460	(364)
Транспортные средства	3а 2025 г.	8 576	(6 430)	-	-	-	(704)	-	-	-	-	-	8 576	(7 134)
	3а 2024 г.	8 576	(4 562)	-	-	-	(1 869)	-	-	-	-	-	8 576	(6 430)

Таблица 2.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 993	2 833	4 491
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	430	591	259
Офисное оборудование	121	96	218
Транспортные средства	1 442	2 146	4 014

Генеральный директор ООО «ПроМарт»
Евграфов О.В.
2 марта 2026 года

Таблица № 3. Финансовые вложения
Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 552	-	-	(3 552)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 552	-	-	(3 552)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 552	-	-	(3 552)	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор ООО «ПроМарт»
Евграфов О.В.
2 марта 2026 года

Таблица № 4. Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	332 560	-	2 644 096	(2 492 655)	-	-	X	X	484 001	-
	За 2024 г.	449 666	-	2 327 485	(2 444 591)	-	-	X	X	332 560	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 640	-	11 812	(17 957)	-	-	6 058	-	1 552	-
	За 2024 г.	1 847	-	11 277	(17 843)	-	-	6 358	-	1 640	-
Товары	За 2025 г.	330 920	-	2 632 284	(2 474 698)	-	-	(6 058)	-	482 448	-
	За 2024 г.	447 818	-	2 316 208	(2 426 748)	-	-	(6 358)	-	330 920	-

Генеральный директор ООО «ПроМарт»
Евграфов О.В.
2 марта 2026 года

Таблица № 5.1. Дебиторская и кредиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	467 882	(7 666)	406 745	-	(460 048)	(1 097)	(5 061)	-	413 481	(3 241)
	3а 2024 г.	382 120	(8 071)	249 051	-	(147 082)	-	(8 136)	-	467 882	(7 666)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	17 195	-	4 295	-	(16 689)	(41)	-	-	4 760	-
	3а 2024 г.	6 150	-	16 188	-	(5 143)	-	-	-	17 195	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	393 809	(7 666)	389 170	-	(389 525)	(1 056)	(5 061)	-	392 398	(3 241)
	3а 2024 г.	350 100	(8 071)	175 041	-	(131 333)	-	(8 136)	-	393 809	(7 666)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	(178)	-	158	-	-	(1)	-	-	(21)	-
	3а 2024 г.	(920)	-	766	-	-	-	-	-	(178)	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	13 121	-	-	-	-	-	13 121	-
	3а 2024 г.	26 369	-	-	-	(26 369)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	57 056	-	-	-	(53 833)	-	-	-	3 223	-
	3а 2024 г.	-	-	57 056	-	-	-	-	-	57 056	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	421	-	-	-	(421)	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	467 882	(7 666)	406 745	-	(460 048)	(1 097)	(5 061)	X	413 481	(3 241)
	3а 2024 г.	382 120	(8 071)	249 051	-	(147 082)	-	(8 136)	X	467 882	(7 666)

Генеральный директор ООО «ПроМарт»
Евграфов О.В.
2 марта 2026 года

Таблица № 5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

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		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	455 640	58 843	-	(59 785)	-	-	454 698
	3а 2024 г.	684 814	7 305	-	(236 479)	-	-	455 640
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	54 055	-	-	-	-	54 055
	3а 2024 г.	33 414	-	-	(33 414)	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 561	28	-	(1 561)	-	-	28
	3а 2024 г.	61 519	1 561	-	(61 519)	-	-	1 561
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	187	-	-	(187)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	187	-	-	-	-	187
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	4 884	4 238	-	(526)	-	-	8 595
	3а 2024 г.	17 530	644	-	(13 290)	-	-	4 884
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	4 373	-	-	(4 369)	-	-	4
	3а 2024 г.	215	4 159	-	-	-	-	4 373
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	44 714	-	-	(26 364)	-	-	18 350
	3а 2024 г.	69 250	-	-	(24 536)	-	-	44 714
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	2 303	522	-	(18)	-	-	2 807
	3а 2024 г.	2 111	192	-	-	-	-	2 303
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1 998	-	-	(1 998)	-	-	-
	3а 2024 г.	1 435	563	-	-	-	-	1 998
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	395 620	-	-	(24 762)	-	-	370 858
	3а 2024 г.	499 340	-	-	(103 720)	-	-	395 620
Итого	3а 2025 г.	455 640	58 843	-	(59 785)	-	X	454 698
	3а 2024 г.	684 814	7 305	-	(236 479)	-	X	455 640

Генеральный директор ООО «ПроМарт»
Евграфов О.В.
2 марта 2026 года

Таблица № 6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	837	6 943	5 105	1 296	1 379
	За 2024 г.	1 036	6 499	5 348	1 350	837
в том Резерв ежегодны	За 2025 г.	837	6 943	5 105	1 296	1 379
	За 2024 г.	1 036	6 499	5 348	1 350	837

Генеральный директор ООО «ПроМарт»
Евграфов О.В.
2 марта 2026 года

Таблица № 7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 492 655	2 444 591
Затраты на оплату труда	66 759	62 337
Отчисления на социальные нужды	19 802	18 283
Амортизация	1 195	2 275
Прочие затраты	59 921	44 692
Итого по элементам	2 640 331	2 572 177
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 640 331	2 572 177

Генеральный директор ООО «ПроМарт»
Евграфов О.В.
02 марта 2026 года