

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Промпит»

составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

### Раздел 1

#### Общие сведения о юрлице и его деятельности

|                                  |                                                            |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------|
| Полное наименование              | Общество с ограниченной ответственностью «Промпит»         |
| Сокращенное наименование         | ООО «Промпит»                                              |
| Адрес                            | 150040, г. Ярославль, пр-кт Ленина, д. 18/50, помещение 62 |
| ИНН/КПП                          | 7606093408/760601001                                       |
| ОКПО                             | 21727976                                                   |
| ОГРН                             | 1147606000024                                              |
| Дата государственной регистрации | 13.01.2014 г.                                              |
| Уставной капитал                 | 10 000 руб.                                                |

Основным видом деятельности ООО «Промпит» является деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания (ОКВЭД 56.29). Общество осуществляет организацию и доставку горячего питания в детские школьные и дошкольные учреждения и в лечебные организации. Другими обычными видами деятельности являются:

- Производство соленого, вареного, запеченного, копченого, вяленого и прочего мяса (ОКВЭД 10.13.1);
- Производство колбасных изделий (ОКВЭД 10.13.2);
- Переработка и консервирование овощей (кроме картофеля) и грибов (ОКВЭД 10.39.1);
- Производство мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных недлительного хранения (ОКВЭД 10.71).

Директором ООО «Промпит» является Панкратов Дмитрий Александрович. Руководство текущей деятельностью осуществляет – заместитель директора Теплова Наталья Александровна, действующая на основании Устава по доверенности №15-2025 от 08.12.2025 г. Главный бухгалтер – Муравьева Екатерина Николаевна принята с 17.03.2025 г. Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025 г. составила 302 человек. Общество обязано предоставлять квоты рабочих мест для инвалидов.

Участниками (собственниками) Общества являются:

- ООО «Максимум» с долей 25 процентов;
- ООО «Комбинат социального питания» с долей 75 процентов;

Филиалы и представительства: на отчетную дату Общество имеет 204 обособленных подразделений (филиалов и представительств) и 23 транспортных средства, зарегистрированных в установленном порядке.

ООО «Промпит» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ. Система налогообложения – ОСНО.

## Раздел 2

### Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

- Договоры аренды (арендодатель): В соответствии с упрощенным порядком, права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду не признаются. Арендная плата признается доходом периода равномерно в течение срока действия договора.

### Раздел 3

#### Расшифровка основных средств и нематериальных активов

| Наименование показателя | На 31.12.2024<br>г. (тыс.руб.) | Изменения за период |         |             | На<br>31.12.2025<br>г. (тыс.руб.)     |
|-------------------------|--------------------------------|---------------------|---------|-------------|---------------------------------------|
|                         |                                | Поступило           | Списано | Амортизация |                                       |
| Объекты ОС              | 306                            | 12 764              |         | 427         | 12 643                                |
| ИТОГО:                  |                                |                     |         |             | Балансовая<br>стоимость<br><br>12 643 |

С учетом амортизации основных средств по строке 1150 указана цифра 12 643 (округление до целого).

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

- Автофургон – 23 шт.
- Сплит-системы – 2 шт.

В декабре 2025 года Общество ввело в структуру новый отдел «Транспортный отдел» и приобрело 22 автофургона марки 3009A1 для доставки горячего питания собственными силами.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Общество не проверяет ОС на обесценивание.

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. По всем объектам, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

### Раздел 4

#### Расшифровка нематериальных, финансовых и других внеоборотных активов

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.

В строке 1170 «Финансовые вложения» указана цифра 4 726 (округление до целого). В ее состав входит выдача займа ООО «Социальное питание».

## Раздел 5

### Расшифровка запасов

| Наименование показателя | На 31.12.2024 г.<br>(тыс.руб.) | Изменение за период (тыс.руб.) |         | На 31.12.2025 г.<br>(тыс.руб.)     |
|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------|------------------------------------|
|                         |                                | Затраты                        | Списано |                                    |
| Сырье и материалы       | 2 791                          | 8 158                          | 6 744   | 4 205                              |
| Товары                  | 22 111                         | 636 141                        | 607 452 | 50 800                             |
| ИТОГО:                  |                                |                                |         | Балансовая стоимость<br><br>55 005 |

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

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере их приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценивание не создается.

## Раздел 6

### Денежные средства и денежные эквиваленты

| Наименование показателя | На 31.12.2024 г.<br>(тыс.руб.) | Изменение за период (тыс.руб.) |          | На 31.12.2025 г.<br>(тыс.руб.)     |
|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------|------------------------------------|
|                         |                                | Поступление                    | Списание |                                    |
| Касса                   | 134                            | 8 073                          | 5 857    | 2 350                              |
| Расчетные счета         | 1 803                          | 736 160                        | 727 255  | 10 708                             |
| Переводы в пути         |                                |                                | 192      | -129                               |
| ИТОГО:                  |                                |                                |          | Балансовая стоимость<br><br>12 929 |

Переводы в пути – это суммы, оплаченные банковскими картами через эквайринг.

В строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» указана цифра 12 929 (округление до целого).

## Раздел 7

### Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

| Наименование показателя | На 31.12.2024 г.<br>(тыс.руб.) | Изменение за период (тыс.руб.) |         | На 31.12.2025 г.<br>(тыс.руб.) |
|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------|--------------------------------|
|                         |                                | Поступило                      | Списано |                                |
| Дебиторская ДЗ          | 58 667                         |                                |         | 212 062                        |
| Кредиторская ДЗ         | 87 553                         |                                |         | 304 538                        |
| Заемные средства        | 60 611                         |                                |         | 51 616                         |
| ИТОГО:                  |                                |                                |         |                                |

Краткосрочный кредит получен на пополнение оборотных средств и погашение кредиторской задолженности перед поставщиками.

В III и IV кварталах 2025 г. Общество выиграло торги на заключение контрактов с дошкольными и школьными образовательными организациями. Поэтому произошло увеличение оборота дебиторской и кредиторской задолженности.

## Раздел 8

### Выявление сомнительной дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Резервы по сомнительным долгам создаются по дебиторской задолженности, когда общество располагает сведениями о том, что взыскать её не реально, но при этом нет документальных оснований списать такой долг.

По состоянию на 31.12.2025 года резерв по сомнительным долгам равен нулю.

Общество на начало и конец отчетного периода, а также в течение отчетного периода не имело: резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов; чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности.

## Раздел 9

### Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются кассовым методом.

Выручка за 2025 г. по строке 2110 составила 467 609 (округление до целого).

Расходы Общества по строке 2120 составили (275 974) (округление до целого).

## Раздел 10

### Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Общество ведет деятельность с бюджетными организациями, платежеспособность которых обеспечивает областной бюджет. В силу неплатежеспособности покупателей, как следствие, рост дебиторской задолженности, а в последствии и рост кредиторской задолженности.

Чтобы сократить транспортные расходы, было принято решение о вводе собственного транспортного отдела.

## Раздел 11

### События после отчетной даты

Общество находится в процессе реорганизации в форме присоединения к другому юридическому лицу (заявление от 13.03.2026 г.)

## Раздел 11

### Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляется.

Основание: пп. «а» п.52,п.п.53,63 ФСБУ 4/2023).

Дата составления текстовых пояснений 31.03.2026 года.

Заместитель директора

Теплова Н.А.