

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОДЭКСПРЕСС»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «ПРОДЭКСПРЕСС».

Дата государственной регистрации – 15.02.2024г

Основной ОКВЭД – 46.32 оптовая торговля мясом и мясной продукцией.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 23 человека.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская отчетность ООО «ПРОДЭКСПРЕСС» составлена в тыс.руб.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;

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.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-	

	производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

3. Нематериальные активы

НМА не приобретались и не создавались. В учете НМА отсутствуют.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету один легковой автомобиль и холодильная установка для хранения продукции.

Результат от выбытия ОС, отраженный в составе доходов, составил 184 тыс. руб.

В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4.

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует 2 помещения по договору аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому для предметов, находящихся в лизинге (финансовой аренде):

-первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

В 2025г приобретены в лизинг:

Легковой автомобиль и 3 специализированных рефрижератора.

6. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы и товары, предназначенные для продажи. Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 6 .

7. Дебиторская задолженность

В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 7 .

8. Информация об обязательствах

Информация о сроках погашения займов

Наименование кредитора (займодавца)	Описание задолженности	Сумма долга (тыс. руб.)	Срок (-и) погашения
Учредитель	Долгосрочный беспроцентный займ	166 295	2027г
ИП Сафарян Р.В.	Долгосрочный процентный займ	20 400	2027г

9. Финансовые вложения

В отношении всех долговых финансовых вложений у организации отсутствует намерение удерживать до погашения.

Стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, составляет 1100 тыс. руб.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 591 млн руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 152 млн руб.. Увеличение данного показателя связано со расширением перечня продаваемых товаров и значительным расширением рынка сбыта.

За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 7,6 млн рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

11. Информация, раскрываемая ООО

На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

Бенефициарным владельцем является физическое лицо – Сафарян Р.В. Персональные данные бенефициарного владельца не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Генеральный директор Сафарян Р.В.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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	За 2025 г.	-	-	1 210	(250)	17	(131)	-	-	-	-	-	960	(114)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	960	-	-	(114)	-	-	-	-	-	960	(114)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	250	(250)	17	(17)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

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.	18 328	(1 580)	19 515	(857)	514	(3 989)	-	-	-	36 986	(5 055)
	За 2024 г.	-	-	18 328	-	-	(1 580)	-	-	-	18 328	(1 580)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	18 328	(1 580)	19 515	(857)	514	(3 989)	-	-	-	36 986	(5 055)
	За 2024 г.	-	-	18 328	-	-	(1 580)	-	-	-	18 328	(1 580)

4.3. 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	32 778	16 749	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	846	-	-
Транспортные средства	31 932	16 749	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

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.	-	-	20 725	-	-	(20 725)	-	-
	За 2024 г.	-	-	18 328	-	-	(18 328)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	19 765	-	-	(19 765)	-	-
	За 2024 г.	-	-	18 328	-	-	(18 328)	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

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.	127 740	-	583 990	(550 284)	-	-	X	X	161 446	-
	За 2024 г.	-	-	545 837	(418 097)	-	-	X	X	127 740	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	145	-	3 366	(3 423)	-	-	4	-	91	-
	За 2024 г.	-	-	1 498	(1 353)	-	-	-	-	145	-
Товары	За 2025 г.	127 595	-	580 625	(546 861)	-	-	(4)	-	161 355	-
	За 2024 г.	-	-	544 339	(416 744)	-	-	-	-	127 595	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 019	-	18 495	-	(14 121)	-	-	-	8 393	-
	За 2024 г.	-	-	19 843	-	(15 824)	-	-	-	4 019	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	268	-	460	-	(268)	-	-	-	460	-
	За 2024 г.	-	-	268	-	-	-	-	-	268	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 456	-	16 615	-	(13 821)	-	-	-	6 250	-
	За 2024 г.	-	-	19 281	-	(15 824)	-	-	-	3 456	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	(208)	-	208	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	55	-	700	-	-	-	-	-	755	-
	За 2024 г.	-	-	55	-	-	-	-	-	55	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	240	-	928	-	(240)	-	-	-	928	-
	За 2024 г.	-	-	240	-	-	-	-	-	240	-
Итого	За 2025 г.	4 019	-	18 495	-	(14 121)	-	-	X	8 393	-
	За 2024 г.	-	-	19 843	-	(15 824)	-	-	X	4 019	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	6 709	6 709	3 724	3 724	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	460	460	268	268	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 250	6 250	3 456	3 456	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

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.	104 885	81 811	-	-	-	-	186 696
	3а 2024 г.	-	104 885	-	-	-	-	104 885
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	104 885	81 811	-	-	-	-	186 696
	3а 2024 г.	-	104 885	-	-	-	-	104 885
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	57 600	38 150	-	(57 294)	-	-	38 456
	3а 2024 г.	-	61 513	-	(3 914)	-	-	57 600
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	41 073	18 546	-	(52 271)	-	-	7 348
	3а 2024 г.	-	44 987	-	(3 914)	-	-	41 073
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	3 686	-	1	-	-	3 687
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	15 736	15 181	-	(4 977)	-	-	25 940
	3а 2024 г.	-	15 736	-	-	-	-	15 736
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	66	73	-	(22)	-	-	116
	3а 2024 г.	-	66	-	-	-	-	66
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	594	161	-	-	-	-	755
	3а 2024 г.	-	594	-	-	-	-	594
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	53	187	-	-	-	-	240
	3а 2024 г.	-	53	-	-	-	-	53
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	77	317	-	(26)	-	-	369
	3а 2024 г.	-	77	-	-	-	-	77
Итого	3а 2025 г.	162 485	119 961	-	(57 294)	-	X	225 152
	3а 2024 г.	-	166 398	-	(3 914)	-	X	162 485

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	11 406	41 073	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 348	41 073	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 057	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	549 993	418 001
Затраты на оплату труда	6 477	1 604
Отчисления на социальные нужды	1 880	479
Амортизация	4 120	1 580
Прочие затраты	27 066	19 501
Итого по элементам	589 536	441 165
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	589 536	441 165