

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2025 ГОД

Организация: ООО «ПРОМЭКС»

Отчетная дата: 31 декабря 2025 года

Дата составления пояснений: 26 марта 2026 года

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПРОМЭКС» за 2025 год. Отчетность сформирована в строгом соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России.

В соответствии с п. 23 ФСБУ 4/2023 показатели в бухгалтерском балансе приведены в нетто-оценке (за вычетом регулирующих величин). В целях достоверного представления финансового положения исключено сальдирование (взаимозачет) между активами и обязательствами по синтетическим счетам расчетов (60, 62, 68, 76). Активы и обязательства классифицированы как оборотные/краткосрочные и внеоборотные/долгосрочные исходя из намерений руководства, условий договоров и ожидаемых сроков погашения (п. 14, 16, 18, 20 ФСБУ 4/2023).

1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В соответствии с п. 16 ФСБУ 4/2023 в составе внеоборотных активов представлены активы, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты или обычный операционный цикл. Оценка данных статей произведена с учетом их долгосрочного характера и целевого назначения.

Объекты основных средств на балансе организации отсутствуют

Код строки	Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание (субсчета)
1170	Финансовые вложения	110 000.00	Долгосрочные процентные займы выданные (сч. 58.03)
1100	ИТОГО ПО РАЗДЕЛУ I	110 000.00	

2. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Согласно п. 14 ФСБУ 4/2023, в данном разделе представлены активы, предназначенные для использования, продажи или погашения в течение обычного операционного цикла или не более 12 месяцев после отчетной даты.

Код строки	Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание (субсчета)
1210	Запасы	6 411 351.13	Сырье и материалы (сч. 10.01: 5 641 583.88),

Код строки	Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание (субсчета)
			Товары на складах (сч. 41.01: 769 767.25)
1240	Финансовые и другие оборотные активы	1 160 545.88	НДС приобретенный (19: 365 021.23), Авансы выданные (60.02: 27 954.00; 60.22: 46 276.38), Налоги (68.02: 654 863.61; 68.04: 51 168.00), Расчеты с бюджетом (68.10: 125.00; 69.11: 92.00) Прочие (76.05: 15 046.66)
1250	Денежные средства и эквиваленты	6 378.36	Расчетные счета (51: 3 402.04; 52: 2 976.32)
1200	ИТОГО ПО РАЗДЕЛУ II	7 578 275.37	

3. КАПИТАЛ

Показатели капитала сформированы в соответствии с п. 21 ФСБУ 4/2023. Капитал отражает чистые активы организации, свободные от обязательств, и является ключевым индикатором финансовой устойчивости.

Нераспределенная прибыль представлена в нетто-оценке: прибыль, подлежащая распределению (сч. 84.01: 51 499.33 руб.), уменьшена на сумму непокрытого убытка прошлых периодов (сч. 84.02: 4 696 699.96 руб.).

Код строки	Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание (субсчета)
1310	Уставный капитал	10 000.00	Прочий капитал (сч. 80.09)
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(4 645 200.63)	Свернутое сальдо (сч. 84.01 минус сч. 84.02)
1300	ИТОГО ПО РАЗДЕЛУ III	(4 635 200.63)	

4. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Обязательства классифицированы на долгосрочные и краткосрочные в соответствии с п. 17, 18, 20 ФСБУ 4/2023. Критерием разделения выступает наличие безусловного права на отсрочку погашения обязательства не менее чем на 12 месяцев после отчетной даты.

Код строки	Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание (субсчета)
------------	------------	------------------------------	-----------------------

Код строки	Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание (субсчета)
1410	Заемные средства (долгосрочные)	12 322 900.00	Долгосрочные займы (сч. 67.03)
1520	Кредиторская задолженность	576.00	Налоги и взносы (68.9: 451.00; 68.10: 125.0)
1400+1500	ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	12 323 476.00	

Контрольное соотношение: * Итого Актив: 7 688 275.37 руб. * Итого Пассив: 7 688 275.37 руб. *