

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие сведения

1.1 ООО «Промбизнес»

1.2 ИНН: 8904065045

1.3 КПП: 890401001

1.4 Зарегистрировано в ИФНС России № 2 по г. Новый Уренгой, свидетельство о гос.регистрации 89 №000787548.

1.5 Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

1.6 Количество учредителей: Бикмаева Екатерина Анатольевна 100%

1.7 Основной вид деятельности: 49.41.1 –Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами.

1.8 Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек.

1.9 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.10 Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Согласно информационного письма № 41 от 30.09.2010 г. выданное МИНФС № 2 по ЯНАО, Общество применяет УСНО 5% (доход минус расход).

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера с применением бухгалтерской программы «1С», без упрощенного способа ведения бухгалтерского учета.

2.2. При учете капитальных вложений Общество руководствуется ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). Общество, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капитальные вложения на обесценение. В соответствии с ФСБУ 26/2020 капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при соблюдении условия, согласно которому понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

2.3. При учете основных средств Общество руководствуется ФСБУ 6/2020. Основные средства стоимостью до 100 000 рублей и сроком полезного использования свыше 12 месяцев не относятся к основным средствам. Не относятся к основным средствам независимо от срока полезного использования и цены: спецодежда, спецобувь, специнструмент.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом. Переоценка основных средств не производится.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Общество, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.4. Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы». Учет приобретенных запасов ведется по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включается: цена самих материалов, расходы по перевозке.

При списании оценка материально-производственных запасов производится способом по средней себестоимости.

Применение ФСБУ 5/2019 осуществляется к запасам для управленческих нужд. К запасам для управленческих нужд относятся запасы - на содержание аппарата управления, включаемые в состав общехозяйственных расходов и учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы".

Общество использует метод оценки реализованных товаров - по средней себестоимости. На основании Пункта 28,32 ФСБУ 5/2019 Общество не проверяет запасы на обесценение и не создает резерв при снижении их стоимости.

2.5. В связи с тем, что Общество является субъектом МСП, бухгалтерская (финансовая) отчетность которой не подлежит обязательному аудиту, Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

На основании Пункта 12 ФСБУ 25/2018 Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в случае, если одновременно выполняются следующие требования:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды или право выкупа по низкой стоимости;
- предмет аренды не предоставляется в субаренду.

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. Доходы по операционной аренде Общество признает равномерно в течении срока действия договора аренды.

2.6. С 01.01.2025г. учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- программы для электронных вычислительных машин, базы данных, промышленные образцы, лицензии и разрешения.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

2.7. Выручка в бухгалтерском учете признается по мере перехода права собственности на продукцию (товары) к покупателю, принятия работ заказчиком, фактического оказания услуги исполнителем и отражается по кредиту счета 90 «Продажи» субсчет 90-1 «Выручка».

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, выручкой это не признавать. Вместо выручки формируется кредиторская задолженность. Общехозяйственные расходы сразу списываются в расходы текущего периода (директ-костинг). Управленческие расходы включаются в себестоимость продаж полностью в отчетном периоде их признания расходами по обычным видам деятельности.

2.8. Общество является субъектом МСП, имея право на применение упрощенных способов учета, не применяет следующие документы:

ПБУ 2/2008 «Учет по договорам строительного подряда»

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

2.9. В 2025 году Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой. В учетную политику, применявшуюся в отчетном периоде по сравнению с предыдущим отчетным периодом, были внесены изменения в связи с условиями для льготных ставок НДС установлены подпунктами «б», «в» пункта 5 статьи 2 Закона № 176-ФЗ.

3. Основа представления информации в отчетности.

3.1. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также действующих положений по ведению бухгалтерского учета и методических рекомендаций, приказов Минфина РФ и прочих нормативных актов. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с концепцией общего назначения: с законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфином РФ от 04.10.2023 г. №157н в соответствии с (ред. от 07.11.2025 г.) об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в организации, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации.

4. Финансовый результат (в тыс. руб.)

Выручка	254 150
Расхода по обычным видам деятельности	(5103)
Управленческие расходы	(4650)
Прочие доходы	
Прочие расходы	(56)
Налог при упрощенной системе налогообложения	(127)
Чистая прибыль (убыток)	3270

5. Наличие и движение дебиторской задолженности : 863,00 тыс. руб.

6. Наличие и движение кредиторской задолженности: 125,00 тыс. Руб

7. Денежные средства:

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Остаток денежных средств на 31.12.2025 г. составляет 558,00 тыс.руб., в т.ч.:

- Остатки на расчетных счетах –5585,00 тыс.руб.

Расчетные счета:

40702810800020016636, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	30
---	----

ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ БАНК ОАО "СБЕРБАНК РОССИИ"	528
ИТОГО	558

8. Информация по прекращаемой деятельности.

У общества отсутствует информация по прекращаемой деятельности, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 2 июля 2002 г. №66н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02. При подготовке бухгалтерской отчетности у руководства Общества отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. В ООО «Ямал-Логистик» имеются планы по дальнейшему ведению деятельности в тех же объемах, что и в предыдущие периоды.

9. Инвентаризация.

Инвентаризация имущества и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г. проведена на основании приказа генерального директора №1 от 01.12.2025 г.

10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет не завершенные судебные разбирательства. Иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

11. Участие в совместной деятельности.

Договор простого товарищества б/н от 28.09.2019 г. закрыт ООО «Ямал-Логистик» является товарищ ведущий общие дела на основании Протокола общего собрания юридических лиц. Составлен ликвидационный баланс.

12. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Ямал-Логистик», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не имеется.

13. Информация о совершенных Обществом крупных сделок

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

14. Риски, связанные с военными конфликтами, введением чрезвычайного положения, забастовками, а также с повышенной опасностью стихийных бедствий.

В 2025 года продолжались изменения на глобальных рынках, связанные с проведением специальной военной операции на территории Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики и Украины, а также возросшими рисками террористических атак на объекты в различных регионах страны. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля.

Руководство Общества с целью отражения изменения ситуации в связи с описанными выше событиями и оценивая эффект возможного воздействия распространения коронавируса на будущие финансовые результаты и финансовое положение общества, заявляет, что:

- Влияние данной ситуации на соблюдение Обществом принципа непрерывности деятельности не произошло;
- Влияние на показатели бухгалтерской отчетности Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года негативных событий, в части, повышенной волатильности валютного и фондового рынков, не произошло;
- Кроме того, существует высокий уровень неопределенности в развитии экономической ситуации Общества, в частности, в ближайшие 12 месяцев, но Общество заявляет, что расчетная оценка данного финансового влияния, должным образом в данный период времени не может быть оценена.

Руководством проведена оценка воздействия данной ситуации на Общество, а также на отдельные направления деятельности, для определения возможного влияния на способность непрерывно продолжать свою деятельность в будущем. В связи с этим, события и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

15. Непрерывность деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности у руководства Общества отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. В ООО «Ямал-Логистик» имеются планы по дальнейшему участию в тендерах, проводимых основными заказчиками, а также планы по дальнейшему ведению деятельности в тех же объемах, что и в предыдущие периоды.

16. Операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте Обществом не проводились.

17. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2000

Общество не имеет государственной помощи, подлежащей раскрытию в настоящих пояснениях.

18. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет

В отчетном году Обществом не было обнаружено и исправлено существенных ошибок, относящихся к предыдущим отчетным периодам.

19. Информация по сегментам.

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143 н, общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Генеральный директор

Бикмаева Е.А.

31.03.2026 г.