

Общество с ограниченной ответственностью ПТБ "Саяны"

Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1 Информация об учетной политике

Существенные изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Учет основных средств

По состоянию на 31.12.2025 основные средства на балансе предприятия отсутствуют.

4. Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

5. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя | На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵ | На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶ | На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷ |
|--|--|---|---|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего | | | |
| в том числе: (группа) патенты на изобретения | | | |
| специализированное прикладное ПО | | | |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | | | |
| в том числе: (группа) секреты производства (ноу-хау) | | | |

3.5. 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 _____ 20 25 г. ² | | | | | |
| | за _____ 20 24 г. ³ | | | | | |
| в том числе: | за _____ 20 25 г. ² | | | | | |
| | за _____ 20 24 г. ³ | | | | | |
| (группа) знаки обслуживания | за _____ 20 25 г. ² | | | | | |
| | за _____ 20 24 г. ³ | | | | | |
| из них исключительные права | за _____ 20 25 г. ² | | | | | |
| | за _____ 20 24 г. ³ | | | | | |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего | за _____ 20 25 г. ² | | | | | |
| | за _____ 20 24 г. ³ | | | | | |
| в том числе: | за _____ 20 25 г. ² | | | | | |
| | за _____ 20 24 г. ³ | | | | | |
| (группа) базовое прикладное программное обеспечение (права на срок не более 12 месяцев) | за _____ 20 25 г. ² | | | | | |
| | за _____ 20 24 г. ³ | | | | | |

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря # 25 г. ⁵ | На 31 декабря 20 24 г. ⁶ | На 31 декабря 20 23 г. ⁷ |
|--|---------------------------------------|--|--|
| Амортизируемые основные средства - всего | | | |
| в том числе: | | | |
| (группа) здания | | | |
| машины и оборудование для выполнения работ | | | |
| легковые транспортные средства | | | |
| оргтехника | | | |

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя | На 31 декабря 20 25 г. ⁵ | На 31 декабря 20 24 г. ⁶ | На 31 декабря 20 23 г. ⁷ |
|---|--|--|--|
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего | | | |
| в том числе: (группа) машины и оборудование для выполнения работ | | | |

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|--------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | 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 | за 20 25 г. ² | 11 522 | | 6 000 | 12 522 | | | | | 5 000 | |
| | за 20 24 г. ³ | 1 000 | | 15 522 | 5 000 | | | | | 11 522 | |
| в том числе: акции | за 20 25 г. ² | | | | | | | | | | |
| | за 20 24 г. ³ | | | | | | | | | | |
| займы, предоставленные другим организациям | за 20 25 г. ² | 11 522 | | 6 000 | 12 522 | | | | | 5 000 | |
| | за 20 24 г. ³ | 1 000 | | 15 522 | 5 000 | | | | | 11 522 | |
| займы, предоставленные работникам организации | за 20 25 г. ² | | | | | | | | | | |
| | за 20 24 г. ³ | | | | | | | | | | |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | за 20 25 г. ² | | | | | | | | | | |
| | за 20 24 г. ³ | | | | | | | | | | |
| в том числе: займы, предоставленные другим организациям | за 20 25 г. ² | | | | | | | | | | |
| | за 20 24 г. ³ | | | | | | | | | | |
| Итого | за 20 25 г. ² | 11 522 | | 6 000 | 12 522 | | | | | 5 000 | |
| | за 20 24 г. ³ | 1 000 | | 15 522 | 5 000 | | | | | 11 522 | |

5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵ | На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶ | На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷ |
|--|--|---|---|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | | | |
| в том числе: | | | |
| акции | | | |

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 | фактическая себестоимость | списано | резерв под обесценение | резерв под обесценение | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | | | | | | |
| Запасы - всего | за 20 25 г. 2 | () | () | 523 | (523) | | | | () | () |
| | за 20 24 г. 3 | () | () | 593 | (593) | | | | () | () |
| в том числе: | за 20 25 г. 2 | () | () | | () | | () | | () | () |
| | за 20 24 г. 3 | () | () | | () | | () | | () | () |
| сырье и материалы | за 20 25 г. 2 | () | () | | () | | | | () | () |
| | за 20 24 г. 3 | () | () | | () | | | | () | () |
| затраты в незавершенном производстве | за 20 25 г. 2 | () | () | | () | | | | () | () |
| | за 20 24 г. 3 | () | () | | () | | | | () | () |
| готовая продукция | за 20 25 г. 2 | () | () | | () | | | | () | () |
| | за 20 24 г. 3 | () | () | | () | | | | () | () |
| товары | за 20 25 г. 2 | () | () | | () | | | | () | () |
| | за 20 24 г. 3 | () | () | | () | | | | () | () |
| инструменты, инвентарь, спецодежда, оборудование | за 20 25 г. 2 | () | () | 523 | (523) | | | | () | () |
| | за 20 24 г. 3 | () | () | 593 | (593) | | | | () | () |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 20 25 г. 5 | | На 31 декабря 20 24 г. 6 | | На 31 декабря 20 23 г. 7 | |
|---------------------------------------|--------------------------|--|--------------------------|--|--------------------------|--|
| | | | | | | |
| Запасы, находящиеся в пути, - всего | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| сырье и материалы | | | | | | |
| товары | | | | | | |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| готовая продукция | | | | | | |
| товары | | | | | | |

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 | | | снято | | | | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | начислен резерв по сомнительным долгам | погашено | на расходы | за счет резерва по сомнительным долгам | восстановление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | за 20 25 г. ² | | () | | | | () | () | | | () | () | |
| | за 20 24 г. ³ | | () | | | | () | () | | | () | () | |
| | в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| по расчетам с поставщиками и подрядчиками | за 20 25 г. ² | | () | | | | () | () | | | () | () | |
| | за 20 24 г. ³ | | () | | | | () | () | | | () | () | |
| | по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62) | за 20 25 г. ² | () | | | () | () | | | | () | () | |
| | за 20 24 г. ³ | () | | | | () | () | | | | () | () | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 20 25 г. ² | 3440 | () | 34095 | | | (34633) | () | | | () | 2902 () | |
| | за 20 24 г. ³ | 3246 | () | 40730 | | | (40536) | () | | | () | 3 440 () | |
| | в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| по расчетам с поставщиками и подрядчиками | за 20 25 г. ² | | () | | | | () | () | | | () | () | |
| | за 20 24 г. ³ | | () | | | | () | () | | | () | () | |
| | по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62) | за 20 25 г. ² | 3440 | () | 34095 | | | (34633) | () | | | () | 2902 () |
| | за 20 24 г. ³ | 3246 | () | 40730 | | | (40536) | () | | | () | 3 440 () | |
| по расчетам с персоналом (счета 70, 71, 73) | за 20 25 г. ² | | () | | | | () | () | | | () | () | |
| | за 20 24 г. ³ | | () | | | | () | () | | | () | () | |
| | по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76) | за 20 25 г. ² | | () | | () | () | () | | | () | () | |
| | за 20 24 г. ³ | | () | | | () | () | | | () | () | | |
| Итого | за 20 25 г. ² | 3440 | () | 34095 | | | (34633) | () | | | () | 2902 () | |
| | за 20 24 г. ³ | 3246 | () | 40730 | | | (40536) | () | | | () | 3 440 () | |

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 20 25 г. ⁵ | | На 31 декабря 20 24 г. ⁶ | | На 31 декабря 20 23 г. ⁷ | |
|--|-------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62) | | | | | | |
| по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76) | | | | | | |

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 | | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | за 20 25 г. ² | | | | () | () | () | |
| | за 20 24 г. ³ | | | | () | () | () | |
| в том числе: | за 20 25 г. ² | | | | () | () | () | |
| | за 20 24 г. ³ | | | | () | () | () | |
| по кредитам и займам (счет 67) | за 20 25 г. ² | | | | () | () | () | |
| | за 20 24 г. ³ | | | | () | () | () | |
| по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем) | за 20 25 г. ² | | | | () | () | () | |
| | за 20 24 г. ³ | | | | () | () | () | |
| Краткосрочные обязательства - всего | 20 25 г. ² | 2 957 | 42 532 | | (42 575) | () | | 2 914 |
| | за 20 24 г. ³ | 1 645 | 46 015 | | (44 703) | () | | 2 957 |

| | | | | | | |
|---|--------------------------|-------|--------|------------|-----|-------|
| в том числе: | за 20 25 г. ² | 40 | 1997 | (1 705) | () | 332 |
| | за 20 24 г. ³ | 49 | 1 878 | (1 887) | () | 40 |
| перед поставщиками и подрядчиками (счет 60) | за 20 25 г. ² | | | () | () | |
| | за 20 24 г. ³ | | | () | () | |
| перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (сальдоавансов)) | за 20 25 г. ² | | | () | () | |
| | за 20 24 г. ³ | | | () | () | |
| перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68) | за 20 25 г. ² | 2 101 | 24 318 | (24 643) | () | 1 776 |
| | за 20 24 г. ³ | 775 | 26 177 | (24 851) | () | 2 101 |
| по страховым взносам (счет 69) | за 20 25 г. ² | 341 | 3 705 | (3 760) | () | 286 |
| | за 20 24 г. ³ | 268 | 4 104 | (4 031) | () | 341 |
| перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям) | за 20 25 г. ² | 475 | 12 512 | (12 467) | () | 520 |
| | за 20 24 г. ³ | 553 | 13 856 | (13 934) | () | 475 |
| по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем) | за 20 25 г. ² | | | () | () | |
| | за 20 24 г. ³ | | | () | () | |
| перед учредителями по выплате дивидендов (счет 75, субсчет учета расчетов по выплате доходов) | за 20 25 г. ² | | | () | () | |
| | за 20 24 г. ³ | | | () | () | |
| по кредитам и займам (счета 66, 67) | за 20 25 г. ² | | | () | () | |
| | за 20 24 г. ³ | | | () | () | |
| Итого | за 20 25 г. ² | 2 957 | 42 532 | (42 575) | () | 2 914 |
| | за 20 24 г. ³ | 1 645 | 46 015 | (44 703) | () | 2 957 |

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 20 25 г. ⁵ | На 31 декабря 20 24 г. ⁶ | На 31 декабря 20 23 г. ⁷ |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Всего | | | |
| в том числе: | | | |
| перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам) | | | |
| перед поставщиками и подрядчиками (счет 60) | | | |
| перед персоналом (счет 70) | | | |

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|-------------------------------------|--------------------------|----------------|---------------------|----------------------|------------------|
| | | | признано | списано | |
| | | | | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | за 20 25 г. ² | | () | () | |
| | за 20 24 г. ³ | | () | () | |
| в том числе: | за 20 25 г. ² | | () | () | |
| | за 20 24 г. ³ | | () | () | |
| по гарантийному обслуживанию | за 20 25 г. ² | | () | () | |
| | за 20 24 г. ³ | | () | () | |
| по оплате отпусков и вознаграждений | за 20 25 г. ² | | () | () | |
| | за 20 24 г. ³ | | () | () | |

9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 20 25 г. ⁵ | На 31 декабря 20 24 г. ⁶ | На 31 декабря 20 23 г. ⁷ |
|-------------------------|--|--|--|
| Полученные - всего | | | |
| в том числе: | | | |
| банковская гарантия | | | |
| залог в силу закона | | | |
| Выданные - всего | | | |
| в том числе: | | | |
| залог в силу закона | | | |
| залог по договору | | | |
| поручительство | | | |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 20 25 г. ² | За 20 24 г. ³ |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Материальные затраты | | |
| Затраты на оплату труда | 12 328 | 13 643 |
| Отчисления на социальные нужды | 3 699 | 4 104 |
| Амортизация | | |
| Прочие затраты | 1 720 | 1 360 |
| Итого по элементам | | |
| Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи | | |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | | |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 17 747 | 19 107 |

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

| | | |
|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Наименование показателя | За _____ 20 25 г. ² | За _____ 20 24 г. ³ |
| Получено бюджетных средств - всего | | |
| в том числе: | | |
| на финансирование текущих расходов | | |

Генеральный директор _____ Гаманова И. Е.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 03 " февраля 20 26 г.

- 1 Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
- 2 Указывается отчетный период.
- 3 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
- 4 Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
- 5 Указывается отчетная дата.
- 6 Указывается предыдущий год.
- 7 Указывается год, предшествующий предыдущему.