

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 ООО «ПОКРАСТЕХ» и отчету
о финансовых результатах за 2025 год**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ПОКРАСТЕХ»

1.2. Юридический адрес: 141138, Московская область, г. о. Щёлково, тер. Индустриальный Парк
Литвиново, ул. Индустриальная, д. 11, стр. 11

Обособленное подразделение: 141070, Московская область, г. Королев, пр-т Королева, д.5Д

1.3. Дата государственной регистрации: 27 апреля 2022 года

1.4. Численность сотрудников на 31 декабря 2025 г:

Наименование подразделения	Численность
Производство	26
Администрация	3
Обособленное «подразделение» в г.Королев (офис)	9
ИТОГО	38

1.5. Уставный капитал составляет 30 000 рублей.

Участниками являются:

- Субботинов Валерий Анатольевич с долей 33,33 процентов;
- Субботинов Роман Анатольевич с долей 33,33 процентов;
- Мищенко Александр Николаевич с долей 33,33 процентов.

В отчетном периоде общим собранием учредителей ООО «ПОКРАСТЕХ» была рассмотрена и утверждена финансовая отчетность за 2024 год, собрание постановило выплатить по итогам 2024 года прибыль в размере 20 000 000,00 рублей, исходя из доли в уставном капитале. Выплата (с удержанием НДФЛ по трем физлицам) была произведена 07 ноября 2025 года и 29 декабря 2025 года.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Производство оборудования специального назначения, не включенного в другие группировки (28.99.9) - 240 916 477,0 рублей;

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: Субботинов Валерий Анатольевич (приказ б/н от 27.04.2022г)

Главный бухгалтер Общества: Колужнова Ольга Владимировна (приказ №5 от 01.08.2023г).

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

2.1. Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 28 декабря 2024г №1 УП и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

3. Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ (при необходимости перечень корректируется):

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

4. Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

5. Основные средства

На балансе на 31.12.2025г (сч.01) числятся основные средства на сумму 21 282 685,26 рублей, амортизация за 2025 год составила 3 313 659,67 рублей.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

В 2025 году приобретено основных средств на сумму 2 274 916,63 рублей.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

6. Финансовые вложения, дебиторская задолженность (Строка 1240 баланса) - 51 823 410,59

Счет 55 (Депозит) - 37 078 730,15 рублей,

Счет 97 (расходы будущих периодов) - 213 862,90 рублей,

Счет 19 (НДС) - 2823,16 рублей,

Счет 62 (задолженность покупателей) - 1 712 196,00 рублей,

Счет 60 (авансы поставщикам) - 12 542 953,31 рублей,

Счет 76.ВА (НДС с авансов поставщикам - (- 1 606 119,77 рублей)

Счет 68 (расчеты с бюджетом) - 1 859 998,82 рублей,

Счет 71 (расчеты с подотчетными лицами - 18 966,02 рублей.

7. Запасы (строка 1210 баланса) - 17 975 982,51 рублей

Счет 10 (материалы) - 9 553 196,33 рублей,

Счет 20 (незавершенное производство) - 8 422 786,18 рублей.

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

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

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

8. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 баланса) - 66 194 788,94

Счет 62.02 (авансы покупателей) - 50 527 863,48,

Счет 60.01 (задолженность поставщикам) - 1 846 672,27,

Счет 76.АВ (НДС с авансов покупателей) - (-8 421 310,58) рублей,

Счет 68 (расчеты с бюджетом) - 18 569 457,52 рублей,

Счет 76 (расчеты с прочими кредиторами) - 2 596 325,29 рублей.

9. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 240 916 477,0, что выше аналогичного показателя прошлого года .

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 15 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ПОКРАСТЕХ»

Субботинов В.А.

