



# Общество с ограниченной ответственностью «ПрофТехСнаб»

Юридический адрес: 117041, г. Москва, ул. Адмирала Руднева, д. 2, этаж 6, пом. 602,  
почтовый адрес : 117041 а/я 64  
ИНН/КПП 3327111515/772701001; р/с 40702810810000803396 в АО "ТБанк" г. Москва; БИК  
044525974; к/с 30101810145250000974  
ОГРН 1123327003689; ОКПО 37491613  
E-mail: info@pts-v.ru

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

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «ПТС».
- 1.2. Юридический адрес – 117041, Г.МОСКВА, УЛ. АДМИРАЛА РУДНЕВА, Д. 2, ЭТАЖ 6, ПОМЕЩ. 602
- 1.3. Дата государственной регистрации – 28.06.2012.
- 1.4. Основной ОКВЭД – 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.
- 1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человека, в том числе:

Наименование	Численность
Генеральный директор	1 человек
Главный бухгалтер	1 человек
Отдел менеджеров	2 человека

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

- 1.6. Уставный капитал составляет 20 000 руб. Участниками являются:

- Гаврилюченко Н.Б. с долей 100 процентов.

### 1.7. Сведения о руководстве

Генеральный директор Общества: Гаврилюченко Н.Б. (приказ № 1 от 09.08.2021).

- 1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

#### 1.9. Деловая репутация

ООО «ПТС», основанное в 2012 году, специализируется Торговле оптовой неспециализированной.

#### 2. Валюта отчетности

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

#### 3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

#### 4. Основные положения учетной политики

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	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
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»
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
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)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
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.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

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

Общество арендует производственное помещение по договору аренды недвижимости № 40/04/2025/Р от 01.04.2025 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).

#### 6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основные средства по строке 1150 «Основные средства» баланса отсутствуют на 31.12.2025.

## 7. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют на 31.12.2025.

## 8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары для перепродажи, материалы. Основную часть материальных запасов составляет товары в сумме 10 630 тыс. руб.

## 8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	30.11.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 61 836 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 24 148 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано со значительным уменьшением спроса на товары.

## 10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

**Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности**

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	12 137	19 052	25 924
Коэффициент быстрой ликвидности	1,289	2,821	4,120

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 20 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 11 140 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует. Дата составления текстовых пояснений 17 марта 2026 года.

Генеральный директор



Гаврилюченко Н.Б.