

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

### 1. Основные виды экономической деятельности

*(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)*

Полное фирменное наименование общества: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРОМТРЕЙД" ИНН 7448234893

Дата государственной регистрации: 27.07.2021 г., ОГРН 1217400026546

Юридический адрес общества:

Основным видом деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРОМТРЕЙД" является: "Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения"

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб., доли распределяются между участниками Белоусова Н.В. — 10 тыс. руб. (100%), по состоянию на 31.12.2025 оплачен в полной сумме.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете», в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

### 2. Учетная политика

Все хозяйственные операции оформляются первичными документами (бумажными либо электронными), формы которых утверждены руководителем в приложении №3 к приказу №2 от 01.08.2021г., скрепляются подписью и печатью при необходимости (в случае электронного документооборота используется электронная подпись).

Формы регистров бухгалтерского учета утверждены руководителем и приведены в приложении №4 к приказу №2 от 01.08.2021г.

Бухгалтерский учет ведется посредством двойной записи.

В случае соблюдения условий принадлежности к субъекту малого предпринимательства, организация вправе вести учет и формировать отчетность исходя из действующих норм для субъектов малого предпринимательства.

В случае соблюдения условий принадлежности к субъекту малого предпринимательства, организация вправе вести учет и формировать отчетность исходя из действующих норм для субъектов малого предпринимательства.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств.

Материально-производственные запасы и товары. При организации учета руководствоваться ФСБУ 5/2019 "Запасы". Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценивание запасов. Приобретение и заготовление материалов отражается с применением счета 10 "Материалы", на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение. При отпуске в производство или ином выбытии материально-производственных запасов применяется метод оценки себестоимости партионный (FIFO). При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по себестоимости партий (FIFO).

Доходы и расходы признавать по методу начисления.

Коммерческие и управленческие расходы списываются полностью в дебет на счета 90 "Продажи" в конце каждого отчетного периода. Транспортные расходы списываются полностью. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

### 3. Нематериальные активы

#### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов





На конец периода	
первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
	( )
	( )

### 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
из них созданные организацией			

**3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего			
в том числе:			

**3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода
		фактические затраты	накопленные обесценения	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за 2025 г.					( )	( )	
	за 2024 г.					( )	( )	
в том числе:	за 2025 г.							
	за 2024 г.							
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за 2025 г.					( )	( )	
	за 2024 г.					( )	( )	
в том числе:	за 2025 г.							
	за 2024 г.							
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за 2025 г.					( )	( )	
	за 2024 г.					( )	( )	
в том числе:	за 2025 г.							
	за 2024 г.							



**3.6. 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	фактичес-кие затраты	накопл обесце
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за 2025 г.					
	за 2024 г.					
в том числе:	за 2025 г.					
	за 2024 г.					
из них исключительные права	за 2025 г.					
	за 2024 г.					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за 2025 г.					
	за 2024 г.					
в том числе:	за 2025 г.					
	за 2024 г.					
из них исключительные права	за 2025 г.					
	за 2024 г.					





## 4. Основные средства

## 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			переоценка <sup>1</sup>		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	74	(21)		( )		(36)						74	(57)
	за 2024 г.		( )	74	( )		(21)						74	(21)
в том числе:														
Земельные участки	за 2025 г.		( )		( )		( )							( )
	за 2024 г.		( )		( )		( )							( )
Другие виды недвижимости	за 2025 г.		( )		( )		( )							( )
	за 2024 г.		( )		( )		( )							( )
Транспорт	за 2025 г.		( )		( )		( )							( )
	за 2024 г.		( )		( )		( )							( )
Другие виды основных средств	за 2025 г.	74	(21)		( )		(36)						74	(57)
	за 2024 г.		( )	74	( )		(21)						74	(21)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2025 г.		( )		( )		( )							( )
	за 2024 г.		( )		( )		( )							( )
в том числе:														
Земельные участки	за 2025 г.		( )		( )		( )							( )
	за 2024 г.		( )		( )		( )							( )
Другие виды недвижимости	за 2025 г.		( )		( )		( )							( )
	за 2024 г.		( )		( )		( )							( )

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка <sup>1</sup>		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	за 2025 г.		( )		( )		( )						
	за 2024 г.		( )		( )		( )						
в том Земельные участки	за 2025 г.		( )		( )		( )						
	за 2024 г.		( )		( )		( )						
Другие виды недвижимости			( )		( )		( )						
	за 2024 г.		( )		( )		( )						
Транспорт			( )		( )		( )						
	за 2024 г.		( )		( )		( )						
Другие виды основных средств			( )		( )		( )						
	за 2024 г.		( )		( )		( )						



#### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	18,00	54,00	
в том числе: Недвижимость			
Транспорт			
Другие виды основных средств	18,00	54,00	
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

**4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования**

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего			
в том числе:			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе:			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе:			
из них созданные организацией			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец фактические затраты
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	слисано	принято к учету в качестве основных средств	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025 г.					( )	( )	
	за 2024 г.			74,00		( )	(74)	
в том числе:	за 2025 г.							
	за 2024 г.							
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 2025 г.					( )	( )	
	за 2024 г.					( )	( )	
в том числе:	за 2025 г.							
	за 2024 г.							
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 2025 г.					( )	( )	
	за 2024 г.					( )	( )	
в том числе:	за 2025 г.							
	за 2024 г.							



**4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано		принято к учету в качестве основных средств
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за 2025 г.					( )	( )	
	за 2024 г.					( )	( )	
в том числе:	за 2025 г.							
	за 2024 г.							
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за 2025 г.					( )	( )	
	за 2024 г.					( )	( )	
в том числе:	за 2025 г.							
	за 2024 г.							
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за 2025 г.					( )	( )	
	за 2024 г.					( )	( )	
в том числе:	за 2025 г.							
	за 2024 г.							







**5.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе:			
Иное использование финансовых вложений			

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	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 г.	1 782,00	( )	16 542,00	(16862)					1 462,00	
	за 2024 г.	1 358,00	( )	21 652,00	(21227)					1 782,00	
в том числе: Сырье и материалы	за 2025 г.		( )	1 803,00	(1803)						
	за 2024 г.		( )	2 229,00	(2229)						
Готовая продукция			( )		( )						
	за 2024 г.		( )		( )						
Товары		1 769,00	( )	14 712,00	(15036)					1 445,00	
	за 2024 г.	1 346,00	( )	19 402,00	(18978)					1 769,00	
РБП		13,00	( )	27,00	(23)					17,00	
	за 2024 г.	12,00	( )	21,00	(20)					13,00	
Иные виды запасов			( )		( )						
	за 2024 г.		( )		( )						

**6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе: Готовая продукция			
Товары			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			

**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		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.		( )			( )	( )				( )
	за 2024 г.		( )			( )	( )				( )
в том числе:	за 2025 г.										
	за 2024 г.										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	886,00	( )	33 828,00		(34369)	( )			346,00	( )
	за 2024 г.	645,00	( )	45 981,00		(45740)	( )			886,00	( )
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	728,00	( )	9 115,00		(9584)	( )			259,00	( )
	за 2024 г.	594,00	( )	14 235,00		(14101)	( )			728,00	( )
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	153,00	( )	24 702,00		(24784)	( )			72,00	( )
	за 2024 г.	23,00	( )	31 744,00		(31613)	( )			153,00	( )
Расчеты с разными дебиторами и			( )			( )	( )				( )
	за 2024 г.		( )			( )	( )				( )
Расчеты по аренде (лизингу)			( )			( )	( )				( )
	за 2024 г.		( )			( )	( )				( )
НДС по арендным обязательствам			( )			( )	( )				( )
	за 2024 г.		( )			( )	( )				( )
НДС налогового агента			( )			( )	( )				( )
	за 2024 г.		( )			( )	( )				( )
Проценты по предоставленным займам			( )			( )	( )				( )
	за 2024 г.		( )			( )	( )				( )
Расчеты по налогам и сборам			( )			( )	( )				( )
	за 2024 г.		( )			( )	( )				( )
Расчеты по ЕНС		3,00	( )			(1)	( )			2,00	( )
	за 2024 г.		( )	2,00		( )	( )			3,00	( )

Расчеты по социальному страхованию и			( )			( )	( )				( )
	за 2024 г.		( )			( )	( )				( )
Расчеты с персоналом по оплате труда			( )			( )	( )				( )
	за 2024 г.		( )			( )	( )				( )
Расчеты с подотчетными лицами		2,00	( )	11,00		( )	( )			13,00	( )
	за 2024 г.	28,00	( )			(26)	( )			2,00	( )
Расчеты с персоналом по прочим операциям			( )			( )	( )				( )
	за 2024 г.		( )			( )	( )				( )
Расчеты по вкладам в уставный (складочный)			( )			( )	( )				( )
	за 2024 г.		( )			( )	( )				( )

## 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	за 2025 г.		за 2024 г.		за 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:						

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оц

Наименование показателя	Период	На начало года	поступило	
			в результате фактов хозяйственной жизни	проценты штрафы начис.
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.			
	за 2024 г.			
в том числе: Долгосрочные кредиты	за 2025 г.			
	за 2024 г.			
Долгосрочные займы	за 2025 г.			
	за 2024 г.			
Проценты по долгосрочным займам и кредитам	за 2025 г.			
	за 2024 г.			
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	2425	37462	
	за 2024 г.	2469	51570	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	1198	22587	
	за 2024 г.	1435	29098	
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	944	14875	
	за 2024 г.	745	22472	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.			
	за 2024 г.			
Расчеты по аренде (лизингу)	за 2025 г.			
	за 2024 г.			
НДС налогового агента	за 2025 г.			
	за 2024 г.			
Краткосрочные кредиты	за 2025 г.			
	за 2024 г.			
Краткосрочные займы	за 2025 г.			
	за 2024 г.			
Проценты по краткосрочным займам и кредитам	за 2025 г.			
	за 2024 г.			
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	280		
	за 2024 г.	281		
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.			
	за 2024 г.			
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.	3		
	за 2024 г.	3		
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.			
	за 2024 г.	5		
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025 г.			
	за 2024 г.			
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2025 г.			
	за 2024 г.			
Расчеты с учредителями	за 2025 г.			
	за 2024 г.			
Доходы, полученные в счет будущих периодов	за 2025 г.			
	за 2024 г.			
Итого	за 2025 г.	2425	37462	
	за 2024 г.	2469	51570	



**8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)**

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Всего			
в том числе:			

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		
			признано	списано	
				погашено	как избыточная сумма
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г.			( )	( )
	за 2024 г.			( )	( )
в том числе: Резервы предстоящих расходов по оплате труда	за 2025 г.			( )	
	за 2024 г.			( )	
Прочие резервы предстоящих расходов				( )	
	за 2024 г.			( )	



**9. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Полученные - всего			
в том числе:			
Полученные - всего			
в том числе:			

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	14 840,00	18 934,00
Затраты на оплату труда	165,00	137,00
Отчисления на социальные нужды	49,00	41,00
Амортизация	36,00	21,00
Прочие затраты	4 668,00	5 288,00
Итого по элементам	19 758,00	24 421,00
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	19 758,00	24 421,00

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

### 11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за 2025 г.			( )	
	за 2024 г.			( )	
в том числе:	за 2025 г.				
	за 2024 г.				

## 12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в табличной форме)

\_\_\_\_\_  
(наименование должности)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

Дата: 2026-03-18

<sup>1</sup> Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активни

<sup>2</sup> Указывается отчетный период.

<sup>3</sup> Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

<sup>4</sup> Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

<sup>5</sup> Указывается отчетная дата.

<sup>6</sup> Указывается предыдущий год.

<sup>7</sup> Указывается год, предшествующий предыдущему.

кстовой и (или)

ый рынок.