Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету

о финансовых результатах за 2025 год

1.Сведения об организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Промэнтех»

ИНН \ КПП 6671086825 \ 667101001

ОКВЭД – основной - 46.69.9 – торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения

- дополнительный – 46.75.2 – торговля оптовая промышленными химикатами

Среднесписочная численность – 2

Высшим органом управления является единственный учредитель. Руководство текущей деятельностью общества осуществляется исполнительным органом – директором.

2. Настоящие пояснения составлены в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023 №Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

3. Организация составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенным формам на основании: п.п. 51-54,63 ФСБУ 4/2023 и п. 4 ст. 6 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ. Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и положениями Учетной политики организации, утвержденной Приказом № 08 от 02.07.2018 с изменениями, утвержденными Приказами № 16 от 29.12.2018 и № 03-УП от 26.03.2025.

В состав годовой упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;

- отчет о финансовых результатах;

- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Доходы и расходы признаются методом начисления.

4. Как малое предприятие и в соответствии с Учетной политикой организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Инвентаризация активов и обязательств проводится по приказу руководителя перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Организация формирует резерв по сомнительным долгам и с этой целью на последнее число каждого квартала проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. По сомнительной задолженности со сроком до 45 дней резерв не формируется.

5. В Пояснениях раскрывается существенная информация.

6. Пояснения к показателям упрощенного бухгалтерского баланса:

6.1. Строка 1150: Материальные внеоборотные активы:

Объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация ОС определяется линейным способом, переоценка не производится. Лимит стоимости для учета актива в составе ОС установлен 100 тыс. руб. Сумма амортизации по ОС за отчетный период составила 60 тыс. руб.

Объекты стоимостью не более 100 тыс. руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

6.2. Строка 1210: Запасы: в укрупненный показатель входит

стоимость товаров составляет = 1 739,1 тыс. руб;

стоимость материалов = 71,5 тыс. руб;

расходы на транспортировку, относящиеся к нереализованным товарам = 101,4 тыс. руб.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Списание запасов производится по средней себестоимости. Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

6.3. Строка 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты включает сальдо по счету «51» Расчетные счета» на отчетную дату.

6.4. Строка 1240 Финансовые и другие оборотные активы: в укрупненный показатель входят суммы по счетам:

счету 97.21. «Расходы будущих периодов»

счету 76.05. «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками»

6.5. Строка 1300 Капитал:

- счет «80» Уставного капитал» организации составляет 10 тыс. руб.,

- счет «84» Нераспределенная прибыль» составляет 2 155 тыс. руб.

6.6. Строка 1510 «Краткосрочные заемные средства» включает в себя сумму по счету «66.03. Краткосрочные займы». Изменение в сторону увеличения размера краткосрочных заемных средств за отчетный период по сравнению с предыдущим годом составило 544 тыс. руб. в связи с недостаточностью средств для оплаты текущих расходов предприятия.

6.7. Строка 1520 - в состав укрупненного показателя «Краткосрочная кредиторская задолженность» входят суммы по счетам:

60.02. «Расчеты по авансам выданным» = 40,4 тыс. руб.;

68.02. «Налог на добавленную стоимость» = 75,5 тыс. руб.;

68.04. «Расчеты по налогу на прибыль» = 9,9 тыс. руб.;

69.09. «Страховые взносы по единому тарифу» = 15,9 тыс. руб.;

76.АВ. «НДС по авансам и предоплатам» = - 4,2 тыс. руб.;

76.05. «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» = 96,5 тыс. руб.

Изменение в сторону уменьшения размера краткосрочной кредиторской задолженности по сравнению с предыдущим годом составило 374 тыс. руб. в связи с уменьшением количества контрагентов и привлечением краткосрочных заемных средств.

7. Пояснения к показателям упрощенного отчета о финансовых результатах (в части информации, являющейся существенной):

7.1. Код строки 2110 «Выручка»: за отчетный период по основному и дополнительному видам деятельности выручка составила 8 878 тыс. руб. Изменение показателя в сторону уменьшения составило = 6 247 тыс. руб. в связи со снижением клиентского спроса на товар и уменьшением

заключения договоров с новыми покупателями на поставку товара, увеличением цен на товар от поставщиков.

7.2. Код строки 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» составляют = 8 671 тыс. руб., в том числе:

себестоимость продаж

транспортные расходы на доставку товара

затраты на оплату труда

страховые взносы и взносы в ФСС от НС и ПЗ

амортизация

прочие затраты

7.3. Код строки 2350 «Прочие расходы» составляет = 89 тыс. руб., в т. ч.:

расходы на услуги банков и расходы по счету «91.02 «Прочие расходы и доходы», не принимаемые к НУ.

7.4. Код строки 2400 «Чистая прибыль» за отчетный период составила = 79 тыс. руб. Дивиденды учредителю в отчетном периоде не выплачивались.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана и утверждена решением единственного учредителя № 1-16 от 02 марта 2026 года.

Директор ООО «Промэнтех» _____ Матренинских А.И.