

**Пояснительная записка**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ООО «Промтехснабжение»**

г.Омск

23 марта 2026 г.

## **Введение**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Промтехснабжение» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

## **1. Общая информация**

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Промтехснабжение»
Сокращенное наименование	ООО «ПТС»
Юридический адрес	Омская обл., Омск г, 13-я Северная ул., дом 157А
Фактический адрес	Омская обл., Омск г, 13-я Северная ул., дом 157А
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	5503274945
Код ОКПО	80827156
Код ОКТМО	52701000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	51.65 (Оптовая торговля прочими машинами и оборудованием)
Дополнительный ОКВЭД	46.69 (Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием)
Среднегодовая численность сотрудников 2024 / 2025	1/ 1

### **1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала**

Уставный капитал — 50 000 руб., оплачен полностью.

Единственный учредитель – Арцыбашев Илья Григорьевич.

### **1.3 Информация об органах управления**

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Киселева Яна Борисовна, Решение № 1/2025 от 08.08.2025.

### **1.4 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.

## **2. 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.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества передано на обслуживание в специализированную организацию ООО КПК «Бенефит» по договору.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
  - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
  - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
  - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
  - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.
- 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.
- Учет коммерческих расходов
  - списание коммерческих расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".
- Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности
  - Общество арендует производственное помещение по договору долгосрочной аренды 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).

### **2.1 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год**

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 8 592 тыс руб.;

Затраты составили:

- приобретение товаров и сырья — 6 119 руб.;
- ФОТ и страховые взносы — 143 тыс. руб.;
- аренда помещений — 1 743 тыс. руб.;
- лизинговые платежи – 274 тыс. руб.;
- прочие расходы — 34 тыс. руб.

Прочие доходы:

- проценты к получению – 82 тыс. руб.;
- арендные платежи – 28 тыс. руб.

Прочие расходы:

- услуги банка -72 тыс. руб.;
- прочие расходы- 2 тыс. руб.

#### **Расшифровка строк бухгалтерского баланса:**

- по строке 1150 баланса отражено принятое к учету основное средство;
- по строке 1170 « Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отражены выданные займы;
- по строке 1210«Запасы» отражены материалы;
- по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены денежные средства на расчетных счетах;
- по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражены:
  - дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками – 24 тыс. руб.;
  - авансы выданные- 1 406 тыс. руб.;
  - НДС по приобретенным ценностям- 17 тыс. руб.;
  - дебиторская задолженность по расчетам по налогам и сборам – 244 тыс. руб.;
  - платежи (взносы) по прочим видам страхования – 16 тыс. руб.;
  - прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 80 тыс. руб.
- По строке 1300 «Капитал» отражены:
  - уставный капитал – 50 тыс. руб.;
  - нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)- 1642 тыс. руб.
- по строке 1450 «Другие долгосрочные обязательства» отражена долгосрочная часть обязательства по лизингу.
- По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» отражена задолженность по краткосрочным кредитам и займам
- По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражены:
  - кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков- 670 тыс. руб.;
  - авансы полученные – 622 тыс. руб.;
  - задолженность по расчетам по налогам и сборам – 94 тыс. руб.;
  - расчеты с персоналом по оплате труда – 15 тыс. руб.;
  - расчеты с подотчетными лицами – 8 тыс. руб.;
  - прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 50 тыс. руб.;
  - обязательства по лизингу – 1 758 тыс. руб.

### 3. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 145 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

« 23 » марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «ПТС»

\_\_\_\_\_ / Киселева Я.Б.