

Общество с ограниченной ответственностью «Промтехиндустрия»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Промтехиндустрия
- 1.2. Сокращенное наименование – ООО «Промтехиндустрия».
- 1.3. Юридический адрес – 440031 г. Пенза, ул. Воронова, д. 18, кв. 124.
- 1.4. Дата государственной регистрации – 04.04.2011г.
- 1.5. Основной ОКВЭД – 46.69.2 Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин.
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 1 человек. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.7. Уставный капитал составляет 71 000 руб.
Единственным участником является Теплов Владимир Владимирович
- 1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
Генеральный директор Общества: В.В. Теплов (приказ № 1 от 04.04.2011г.).
Бухгалтерский учёт ведется руководителем самостоятельно.
- 1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества
Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Промтехиндустрия» 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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4.1. *Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ*

Как субъект малого предпринимательства Общество не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

4.2. *Учет основных средств*

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не проводится.

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.

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 объекта основных средств с бухгалтерского учета.

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

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

4.3. Учет запасов

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создается.

4.4. Аренда

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

4.5. Отчетность

Общество использует упрощенные формы бухгалтерской отчетности, которая включает в себя Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах и Пояснения.

5. Аренда и её признание в учёте, отражение в отчётности

Общество в отчетном периоде арендовало складское помещение.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018 «Учет аренды».

Это право используется в отношении всех действующих договоров аренды.

Расходы по таким договорам составили 14,4 тыс. руб.

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

У Общества нет основных средств.

7. Нематериальные активы

У Общества нет нематериальных активов.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса включены товары, предназначенные для продажи.

9. Инвентаризация

Инвентаризация МПЗ, дебиторской и кредиторской задолженности была проведена по состоянию на 30.12.2025г.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 19 888 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 14 750 тыс. руб. В связи с этим произошло

увеличение себестоимости проданных товаров по сравнению с предыдущим периодом на сумму 10 573 тыс. руб.

11. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Теплов В.В., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Пенза, ул. Воронова, д. 18, кв .124. За проверяемый период Общество выплаты дивидендов не производило.

12. 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.

Показатели по оценке непрерывности деятельности	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	6 669	2 778	2 519
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	6,81	2,49	4,05
Коэффициент абсолютной ликвидности	6,77	1,65	1,92

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 71 000 рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме.

Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в 19,56%. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 3 891 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 20 марта 2026 года.

Генеральный директор Общества

Теплов В.В.

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.	1 135	-	15 169	(15 304)	-	-	X	X	1 000	-
	За 2024 г.	804	-	4 753	(4 422)	-	-	X	X	1 135	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	310	-	26	(336)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	343	(33)	-	-	-	-	310	-
Товары	За 2025 г.	825	-	15 143	(14 968)	-	-	-	-	1 000	-
	За 2024 г.	804	-	4 410	(4 389)	-	-	-	-	825	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	3 546	-	6 291	-	(3 355)	-	-	-	-	6 482	-
	3а 2024 г.	2 079	-	3 309	-	(1 842)	-	-	-	-	3 546	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	307	-	12	-	(132)	-	-	-	-	187	-
	3а 2024 г.	1 053	-	70	-	(816)	-	-	-	-	307	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 344	-	36	-	(1 343)	-	-	-	-	37	-
	3а 2024 г.	-	-	1 344	-	-	-	-	-	-	1 344	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 844	-	6 243	-	(1 844)	-	-	-	-	6 243	-
	3а 2024 г.	1 026	-	1 844	-	(1 026)	-	-	-	-	1 844	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	51	-	-	-	(36)	-	-	-	-	15	-
	3а 2024 г.	-	-	51	-	-	-	-	-	-	51	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	3 546	-	6 291	-	(3 355)	-	-	X	-	6 482	-
	3а 2024 г.	2 079	-	3 309	-	(1 842)	-	-	X	-	3 546	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 528	966	-	(2 512)	-	-	982
	3а 2024 г.	1 861	1 635	-	(968)	-	-	2 528
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 617	887	-	(1 606)	-	-	898
	3а 2024 г.	5	1 618	-	(6)	-	-	1 617
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	5	-	-	-	-	5
	3а 2024 г.	325	-	-	(325)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	854	-	-	(849)	-	-	5
	3а 2024 г.	979	-	-	(125)	-	-	854
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	6	59	-	(2)	-	-	63
	3а 2024 г.	110	-	-	(104)	-	-	6
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	34	-	-	(34)	-	-	-
	3а 2024 г.	94	-	-	(60)	-	-	34
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	297	-	-	(297)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	6	1	-	-	-	-	7
	3а 2024 г.	3	3	-	-	-	-	6
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	14	-	(11)	-	-	3
	3а 2024 г.	7	14	-	(21)	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
	3а 2024 г.	17	-	-	(7)	-	-	10
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1
	3а 2024 г.	23	-	-	(22)	-	-	1
Итого	3а 2025 г.	2 528	966	-	(2 512)	-	X	982
	3а 2024 г.	1 861	1 635	-	(968)	-	-	2 528

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	14 982	4 389
Затраты на оплату труда	287	230
Отчисления на социальные нужды	87	68
Амортизация	-	-
Прочие затраты	291	244
Итого по элементам	15 647	4 931
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	15 647	4 931