

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Сведения об организации:

Наименование организации: *Общество с ограниченной ответственностью «ПожТехКабель»*
(ООО «ПожТехКабель»)

ОГРН: 1036405409644

Исполнительный орган организации:
Директор Конов Сергей Михайлович

Ревизионная комиссия организации:
в 2025 отсутствовала

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 3 чел.

Основные виды экономической деятельности Общества:

- Основным видом деятельности Общества заявлено: Производство коммуникационного оборудования (ОКВЭД 26.3), в 2025 году деятельность не осуществлялась, главным источником формирования выручки, была деятельность, связанная с оптовой продажей производственного электротехнического оборудования, машин, аппаратуры и материалов (ОКВЭД 46.69.5), данный вид деятельности отражен в ЕГРЮЛ.

Юридический адрес: 410056, г. Саратов, ул. Рабочая, 40/60,
Фактический (почтовый) адрес: 410056, г. Саратов, ул. Рабочая, 40/60,

Размер уставного капитала Общества в отчетном периоде не изменялся и составляет 12 500 рублей, в период с 01.01.2025 по 31.12.2025, единственным учредителем являлся Шпрехер Александр Аврумович – 100% доля в уставном капитале на отчетную дату, задолженность учредителя по взносам в уставный капитал отсутствует.

Дочерних и зависимых обществ, филиалов, представительств Общество не имеет. Для выполнения договорных обязательств Обществом открыты обособленные подразделения в следующих городах:

- г. Москва, ул. Рябиновая 45а, стр. 24, КПП 772945004, в течение 2025 года данное обособленное подразделение прошло стадии от открытия до закрытия. Открытие: 01.04.2025, Закрытие: 30.12.2025.
- г. Саратов, ул. Ульяновская 28, КПП 645145001, дата открытия: 01.04.2025 г.

Общество не осуществляет совместную деятельность.

Общество в отчетном периоде применяло общую систему налогообложения (ОСН).

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, нейтральна.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

По каждому показателю в бухгалтерской отчетности приведены сравнительные показатели.

Учетная политика на 2025 год, для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Общества от 27.12.2024 г. № 1/УП.

Общество, за 2025 г. формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность, предоставляет сокращенный пакет отчетности, который составляется по правилам ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Состав отчетности:

- Бухгалтерский баланс,
- Отчет о финансовых результатах,
- Пояснение.

1. Нематериальные активы

- в отчетном периоде (2025 г.) – нематериальные активы отсутствуют.

2. Основные средства

- Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, если его стоимость больше 100 000 руб.

- Начисление амортизации начинается с *первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете* и прекращается с *первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета*.

- Амортизация начисляется *линейным* способом.

- Сроком полезного использования ОС считается, период в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

- Основные средства учитываются по *первоначальной* стоимости.

- Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода с одновременным отражением их стоимости на за балансовом счете (за балансовый учет ведется до их списания).

Проверка на обесценение объектов основных средств и капитальных вложений производится Обществом не реже 1 раза в год

Общество на 31.12.2025 г. имеет на балансе основное средство с остаточной стоимостью (первоначальная стоимость – амортизация):

- Устройство перемотки кабеля УПК-16 ПРГК с АКУ-1100 без ТБ, остаточная стоимость которого составляет 49 628,93 рублей.

3. МПЗ (Материально – производственные запасы)

- Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

- ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Общество не образует в порядке, установленном Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», резерв под обесценение запасов.

- Арендатор (ООО «ПожТехКабель») не признает ППА и обязательство по аренде в случае, срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. В 2025 году у Общества отсутствуют договорные отношения по аренде превышающие 12 месяцев.

4. Расходы и доходы организации

- Расходы на продажу продукции, выполненных и сданных работ, оказанных услуг ведутся на счете 44 «Расходы на продажу». Расходы на продажу, собранные в течение отчетного периода, подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи» полностью в качестве коммерческих расходов.

- Доходы от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг признаются по методу начисления.

Расходы на продажу (44 счет) представлены следующими статьями затрат:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
44.01			17 082 817,15	16 489 067,03	593 750,12	
Амортизация			49 911,50	49 911,50		
Аренда помещений			751 526,67	751 526,67		
Взносы в ФСС от НС и ПЗ			5 804,48	5 804,48		
Информационно-техническое обслуживание (состав: доменные имена, услуги Сбис, сайты, услуги ИТ)			28 464,40	28 464,40		
Оплата больничного			26 591,85	26 591,85		
Оплата труда			3 102 234,49	3 102 234,49		
Почтовые расходы			958,90	958,90		
Программное обеспечение			4 842,32	4 842,32		
Прочие расходы (состав: гос. пошлина, товарный знак, сертификация, подписка)			1 624 815,14	1 624 815,14		
Расходы на качество			199 448,00	199 448,00		
Сертификация			110 568,43	110 568,43		
Списание материалов			1 600,00	1 600,00		
Страховые взносы			609 417,47	609 417,47		
Таможенное оформление			105 833,34	105 833,34		
Транспортные расходы (закупка)			2 298 965,68	1 705 215,56	593 750,12	
Транспортные расходы (перемещение/доставка Покупателям)			8 119 348,54	8 119 348,54		
Услуги связи и интернет			42 485,94	42 485,94		
Итого			17 082 817,15	16 489 067,03	593 750,12	

Самый большой удельный вес приходится на следующие статьи затрат:

- Оплата труда = 18,16%,
- Страховые взносы = 3,56%,

- Сертификация = 9,51%,
 - Транспортные расходы (закупка товара) = 13,46%,
 - Транспортные расходы (доставка товара Покупателям) = 47,53%
- Данные статьи затрат формируют, 92,22% затрат на продажу.

5. Дебиторская, кредиторская задолженность

5.1 Дебиторская задолженность, формируется по следующим счетам бухгалтерского учета:

- 62.01 (Расчеты с покупателями и заказчиками), сумма обязательств = 70 402 983,54 руб.,
- 60.02 (Расчеты по авансам выданным), сумма обязательств = 2 151 924,72 руб.,
- 68.90 (Единый налоговый счет), сумма обязательств = 390 046,00 руб.,
- 76.05 (Расчеты с прочими поставщика и подряд.), сумма обязательств = 224 761,32 руб.,
- 68.04 (Налог на прибыль), сумма обязательств = 1 676 177,00 руб.

Итого дебиторская задолженность = 74 845 892,58 руб., самый большой удельный вес приходится на расчеты с покупателями и заказчиками, 94,06%

5.2 Кредиторская задолженность, формируется по следующим счетам бухгалтерского учета:

- 60.01 (Расчеты с поставщиками и подрядчиками), сумма обязательств = 369 600,00 руб.,
- 62.02 (Расчеты по авансам полученным), сумма обязательств = 624 673,97 руб.,
- 76.АВ (НДС по авансам и предоплатам), сумма обязательств = 104 112,33 руб.,
- 68.02 -68.02 (Налог на добавленную стоимость), сумма обязательств = 1 892 126,63 руб.,
- 71.01 (Расчеты с подотчетными лицами), сумма обязательств = 1 235,68 руб.,
- 69.09 (Страховые взносы), сумма обязательств = 74 383,05 руб.

Итого кредиторская задолженность = 2 857 907,00 руб., самый большой удельный вес приходится на налог на добавленную стоимость, 66,21%, по сроку уплаты в 1 кв. 2026 г.

6. Оценочные обязательства

- Общество является субъектом малого предпринимательства (МСП), оценочные обязательства – не формирует, за исключением резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам, формируется для целей бухгалтерского учета, для налогового учета – не формируется. На 31.12.2025 г. сомнительные долги – отсутствуют. Порядок формирования резерва закреплен в учетной политике Общества.

7. Расчеты по налогу на прибыль

- Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

С 1 января 2025 года действуют новые ставки по налогу на прибыль. Основная налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% (8% — в федеральный бюджет, 17% — в бюджеты регионов и федеральной территории «Сириус» (п. 1 ст. 284 НК РФ в ред. Федерального закона от 12.07.2024 № 176-ФЗ

8. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

9. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2025 г. у организации отсутствуют:

- суммы открытых, но неиспользованных кредитных линий;
- суммы займов, недополученных на отчетную дату по заключенным договорам;
- поручительства по кредитным обязательствам, полученные, но не использованные;
- существенные сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы недоступны для использования.

По состоянию на 31.12.2025 г. открытых аккредитивов в пользу организации нет. По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не планирует получение овердрафтов.

10. Раскрытие информации по связанным сторонам (За отчетный и предыдущий отчетному годы)

Перечень связанных сторон:

№ п/п	Наименование/Ф.И.О. участника (ИНН)	Признак взаимозависимости
1	Шпрехер Александр Аврумович (ИНН 645491667235)	Собственник (учредитель) ООО «ПожТехКабель», размер доли 100 %
2	Шпрехер Александр Аврумович (ИНН 645491667235)	Собственник (учредитель) ООО «ТехноЛайт», размер доли 100 %

Операции со связанными сторонами:

1. Договор б/н от 02.12.2024 г., Поставщик: ООО «ТехноЛайт», Покупатель: ООО «ПожТехКабель», сумма взаимодействия по договору за 2025 г. = 137 111 693,78 руб., сальдо расчетов на 31.12.2025 г. = 0,00 руб.
2. Договор субаренды от 28.02.2025, Арендатор: ООО «ТехноЛайт», Субарендатор: ООО «ПожТехКабель», сумма взаимодействия по договору за 2025 г. = 337 365,00 руб., сальдо расчетов на 31.12.2025 г. = 0,00 руб.
3. Договор субаренды от 01.04.2025, Арендатор: ООО «ТехноЛайт», Субарендатор: ООО

«ПожТехКабель», сумма взаимодействия по договору за 2025 г. = 486 347,55 руб., сальдо расчетов на 31.12.2025 г. = 0,00 руб.

4. Договор 1/05 от 30.05.2016 г., Поставщик: ООО «ПожТехКабель», Покупатель: ООО «ТехноЛайт», сумма взаимодействия по договору за 2025 г. = 25 370 464,00 руб.

5. Договор о предоставлении логистических услуг от 01.02.2025 г., Заказчик: ООО «ПожТехКабель», Исполнитель: ООО «ТехноЛайт», сумма взаимодействия по договору за 2025 г. = 9 743 218,31 руб., сальдо расчетов на 31.12.2025 г. = 0,00 руб.

К основному управленческому персоналу относится: *Директор*

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – составили за 2025 год 144 571,43 руб., страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 43 371,43 руб.

Списание задолженности по операциям со связанными сторонами отсутствовало.

11. Информация о бенефициары владельцев

В соответствии с пунктом 8 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», для целей применения статьи 6.1 под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Конечными бенефициарами организации являются:

№ п/п	ФИО конечного бенефициара	ИНН	Размер доли в уставном капитале, %
1	Шпрехер Александр Аврумович	645491667235	100,00

12. Раскрытие информации по обеспечениям выданным

По состоянию на 31.12.2025 г. выданные обеспечения обязательств и платежей отсутствуют.

13. Раскрытие информации по обеспечениям полученным

По состоянию на 31.12.2025 г. полученные обеспечения обязательств и платежей отсутствуют.

14. Сообщение о непрерывности деятельности

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Информация о чистых активах и УК, руб.:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Чистые активы	187 079 018,33	175 324 671,55	176 307 245,92
Уставный капитал	12 500	12 500	12 500

Стоимость ЧА является положительной величиной и больше величины УК, показывают положительную динамику.

15. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

16. Информация о выделенных сегментах

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

17. Информация о рисках

- Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

- Рыночные риски, отсутствуют, так как ООО «ПожТехКабель» осуществляет свою деятельность на рынке охранно – пожарного оборудования, данный рынок сложился, больших изменений в поведении, количестве игроков (поставщиков, покупателей, производителей) не предвидится.

- Кредитные риски, отсутствуют, в связи с тем, что Общество в 2025 году не кредитовалось, в среднесрочной перспективе – не планирует.

- Риск ликвидности, отсутствует, показатель абсолютной ликвидности на 31.12.2025, составил 19,3, при нормативных значениях: 0,2-0,5.

- Валютный риск, отсутствует, договорные отношения с иностранными поставщиками, ведутся в китайских юанях, данная валюта характеризуется устойчивостью, конвертируемостью и принимается к расчетам во всех банках Р.Ф.

18. Информация о прекращенных операциях

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

19. Сопоставление строк бухгалтерской отчетности за 2023 и 2024 годы

- «Отложенные налоговые активы» по стр. 1180 на 31.12.2023 г. – в отчетности на 31.12.2025 г. – отражены в стр. 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы»,

- «Прочие оборотные активы» по стр. 1260 на 31.12.2023 г. и 31.12.2024 г. – в отчетности на 31.12.2025 г. – отражены в стр. 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»,

- «Отложенные налоговые обязательства» по стр. 1420 на 31.12.2023 г. – в отчетности на 31.12.2025 г. – отражены в стр. 1450 «Другие долгосрочные обязательства»,
- «Оценочные обязательства» по стр. 1540 на 31.12.2023 г. – в отчетности на 31.12.2025 г. – отражены в стр. 1550 «Другие краткосрочные обязательства»,
- «Коммерческие расходы» по стр. 2210 на 31.12.2024 г. – в отчетности на 31.12.2025 г. – отражены в стр. 2120 «Расходы по обычным видам деятельности»,
- «Прочее» по стр. 2460 на 31.12.2024 г. – в отчетности на 31.12.2025 г. – отражены в стр. 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций».

19. События после отчетной даты

Санкционные ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и её экономических субъектов, отдельными государствами на деятельность Общества в 2025г. не повлияли.

Не оказало влияние на деятельность Общества ограничение импорта/экспорта товаров и технологий.

Продолжающаяся в 2026 г. специальная военная операция и риски введения будущих санкционных ограничений Общество расценивает в качестве не корректирующих событий после отчетного периода.

Непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты Общество расценивает в качестве не корректирующих событий после отчетного периода.

Дивиденды участнику Общества, в 2025 году, а также в 1 квартале 2026 года - не распределялись, решение о распределении прибыли и начислении дивидендов - отсутствует.

Реорганизациях в любых формах, в 2025 году не производилась, в краткосрочной перспективе не планируется.


Директор _____ /Конов С. М./
Дата: 27.03.2026 г.



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"ПожТехКабель"
ИНН 84-01/0000000000
* Г. САРАТОВ *