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

1. Деятельность

1.1. Сокращенное наименование: ООО "ПРОМТЕХОСНАЩЕНИЕ".
1.2. Юридический адрес: 413860, Саратовская обл., г.Балаково, ул.Набережная Леонова д.63/1, помещение 6.
1.3. Дата государственной регистрации: 06.10.2011г.
1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 8 человек.
1.5. Уставный капитал Общества составляет 100 тыс.руб.
Участниками Общества являются граждане РФ:
- Пищулов Станислав Александрович с долей 30%
- Пищулов Андрей Александрович с долей 70%
1.6. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: торговля оптовая неспециализированная (код ОКВЭД 46.90)
1.7. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Пищулов Станислав Александрович. Главный бухгалтер - Кулагин Валентин Владимирович.
1.8. Общество имеет обособленное подразделение в г.Саратов Саратовской обл., находящееся по адресу: 410056, г.Саратов, ул.Астраханская, д.88

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

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

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.
Основные средства классифицируются по группам:
- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:
- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.8. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Основные средства.

В составе материальных внеоборотных активов числятся основные средства в группе машины и оборудование (кроме офисного) остаточной стоимостью 1 423 тыс.руб. Первоначальная стоимость основных средств составляет 3 031 тыс.руб., накопленная амортизация - 1 608 тыс.руб. Переоценка и обесценение не производятся в связи с применением упрощенных методов учета ОС.

4. Запасы.

В составе запасов, отраженных по строке 1210 бухгалтерского баланса, числятся товары для перепродажи в сумме 22 571 тыс.руб.

5. Финансовые и другие оборотные активы.

В составе финансовых и других оборотных активов, отраженных по строке 1240 бухгалтерского баланса, в сумме 76 212 тыс.руб. числятся:
- краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 72 431 тыс.руб., из которых:
  39 830 тыс.руб. задолженность покупателей;
  32 601 тыс.руб. задолженность поставщиков по авансам выданным
- расходы будущих периодов в сумме 2 229 тыс.руб.
- налог на добавленную стоимость, учтенный на сч.19, в сумме 983 тыс.руб.
- прочие дебиторы в сумме 569 тыс.руб.

6. Краткосрочная кредиторская задолженность.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности, отраженной по строке 1520 бухгалтерского баланса в сумме 51 599 тыс.руб., числятся:
- задолженность перед покупателями по авансам полученным в сумме 44 531 тыс.руб.
- задолженность по налогам и сборам в сумме 6 671 тыс.руб.
- прочая краткосрочная задолженность в сумме 397 тыс.руб.

7. Финансовые результаты деятельности.

Выручка Общества за отчетный период составила 178 326 тыс.руб. по основному виду экономической деятельности.
Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 146 112 тыс.руб., в т.ч.:
- материальные затраты в сумме 126 590 тыс.руб.

- затраты на оплату труда в сумме 2 559 тыс.руб.
- отчисления на социальные нужды в сумме 754 тыс.руб.
- амортизация ОС в сумме 235 тыс.руб.
- прочие затраты в сумме 15 974 тыс.руб.

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 24 266 тыс.руб.

Решениями Общего собрания участников Общества в 2025 году были выплачены дивиденды участникам в сумме 11 050 тыс.руб. за счет нераспределенной прибыли прошлых периодов.

Генеральный директор _____ Пищулов Станислав Александрович

16 марта 2026 г.