

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
(ООО «Промшвейтех»)
за 2025 год**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Промшвейтех»

1.2. Юридический адрес 195027, Санкт-Петербург г, Магнитогорская ул, дом № 23, корпус 1, литера А, помещение 2Н, офис 102А

Дата государственной регистрации 24.07.2015

адрес обособленного подразделения: Москва, Кронштадтский бульвар, 7 стр. 3, 1 этаж, помещ. № 2

1.3. Численность сотрудников: 40 человек

1.4. Уставный капитал составляет 92 500 руб. (Девяноста две тысячи пятьсот рублей).

Участниками являются:

- Гарцевич Маргарита Юрьевна с долей 100 процент;

1.5. Основной вид деятельности:

- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

1.6. Сведения о руководстве

Генеральный директор Общества: Молева Любовь Николаевна

Главный бухгалтер Общества: Кондрашина Ирина Бориславовна

Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Применение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Организация применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

1. Учетная политика. Наличие, движение ОС

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной	За 2025 г.	6 179	(1 897)	-	-	-	(1 438)	-	-	-	-	-	6 179	(3 336)

недвижимости) - всего															
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 000	-	-	-	-	(197)	-	-	-	-	-	-	1 000	(197)
Офисное оборудование	За 2025 г.	5 179	(1 897)	-	-	-	(1 242)	-	-	-	-	-	-	5 179	

2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.1 Учёт НМА ведется согласно Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утверждённым приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н.

Срок полезного использования 1 20 мес., линейный способ начисления амортизации.

Наличие и движение нематериальных активов (т.р.)

2.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период										На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	переоцененная стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации	переоцененная стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	переоцененная стоимость	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			
														списано	переоценка	
														накопленные амортизации	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации
Нематериальные	31.12.2025	58 700	(5 010)	5 711	-	-	(5 941)	-	-	-	-	-	-	-	59 271	(10 941)

[illegible]

2.2. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	571	-	-	(571)
в том числе:							
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	571	-	-	(571)

3. Учетная политика. Финансовые вложения

Наличие и состав финансовых вложений (т.р)

Наименование	Период	На начало года	Изменения за период
--------------	--------	----------------	---------------------

показателя		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая первоначальную стоимость до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	19 879	-	6 194 457	(6 192 462)	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	19 879	-	6 194 457	(6 192 462)	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	19 879	-	6 194 457	(6 192 462)	-	-	-	-

4. Учетная политика. Товары

4.1 Списание стоимости товара осуществляется по *средней себестоимости*, которая определяется по каждой группе (виду) товара как частное от деления общей себестоимости *группы (вида) товаров* на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества по остатку на начало месяца и по поступившим запасам в этом месяце.

4.2. Наличие и движение товаров (т.р.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения в запасах	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	374 121	-	771 102	(767 275)	-	-	X	
в том числе:									
Сырье и материалы	За 2025 г.	36	-	2 166	(2 202)	-	-	-	
Товары	За 2025 г.	374 086	768 936	(765 074)	-	-	-	-	-37

Товары на маркетплейсах, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

(товары на маркетплейсах)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	2946
в том числе:	
Товары	

5. Учетная политика. Денежные средства

5.1 Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс

Отчет о движении денежных средств

Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	16779	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	16779

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

6. Учетная политика дебиторской задолженности

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (т.р.)

Наименование показателя	Период	по ус-ловиям до-говора	ре-зультата фак-тов	по ус-ловиям до-говора	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						на конец пери-ода	
					поступило	списано			переклас-сифициро-вано	по ус-ловиям до-говора		ре-зультата фак-тов
						в ре-зультата фак-та	по ус-ловиям до-говора	по ус-ловиям до-говора				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	31.12.2025 г.	19 061 4	11 309	96 069	30 167 846	-	(5 334)	-	12 760 2	(741)		
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025 г.	17 001	11 341	46 078	(1 581 8)	-	-	-	5 726 0	-		
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025 г.	7 061	11 309	24 411	(8 233)	-	(5 334)	-	2 411	(741)		

	2025 г.	76		1	14)	4)		173	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	312025 г.	11	-	4330	(11)	-	-	-	73
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	312025 г.	-	-	342	-	-	-	-	342
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	312025 г.	10710	-	24931	-(694)	-	-	-	34947
Авансы по аренде (лизингу)	312025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	312025 г.	4594	-	-(1830)	-(82)	-	-	-	2418
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	312025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	312025 г.	6294	-	2088	-	-	-	-	8382
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	312025 г.	13	-	-	-(13)	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	312025 г.	-	-	2	-	-	-	-	2

Расчеты с подотчетными лицами	31 а 2 0 2 5 г. .	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
Расходы будущих периодов	31 а 2 0 2 5 г. .	15	-	2	-(15)	-	-	-	-	2	-
Итого	31 а 2 0 2 5 г. .	19 2 9 6 1 4	(113)	96 06 9	30 16 7 8 4 6)	-(56)	-	(5334)	X	12 7 6 0 2	(741)
	31 а 2 0 2 5 г. .	75 6 6 8	(340)	17 40 88	-(5107)	-	(7296)	X		19 8 5 8 1	(113)

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		по у дс
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	
Всего	57 261	57 261	170 001	170 001	
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	57 261	57 261	170 001	170 001	

7. Учетная политика. Доходы и расходы

7.1 В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни.

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- покупка (продажа) иностранной валюты;
- исправительные записи по операциям прошлых лет;
- доходы (расходы) по услугам банков;
- пени по налогам и сборам, штрафы по договорам;
- проценты по договорам займа;
- оприходование излишков по инвентаризации.

7.2 Транспортные расходы, связанные с приобретением товаров и доставкой их в организацию, учтенные в составе расходов на продажу, относятся на финансовый результат отчетного периода только в части, относящейся к реализованным в отчетном периоде товарам.

7.3 Иные коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

8. Информация об обязательствах

8.1 Наличие и движение обязательств в т.р (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	Начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
							переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	259 500	-	-	-		- 259 500
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	259 500	-	-	-		- 259 500
Краткосрочные	За 2025 г.	424 194	70 525	1 (392 103)	-	-		- 102

обязательства - всего	г.							708
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	102 160	43 290	1 (101 232)	-			- 44 219
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	72 517	25 474	- (70 362)	-			- 27 630
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	1 890	-	-	-		- 1890
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	280	(251)	-	4	-		- 34
Краткосрочные займы	За 2025 г.	214 300	-	- (214 300)	-			- -
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	6 255	-	- (4 657)	-			- 1598
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	355	-	- (445)	-			- -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	27 409	-	- (503)	-			- 26 905
Расчеты по	За 2025 г.	309	120	-	-	-		- 429

[illegible]

Просроченные обязательства (за исключением оценок обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.
Всего	44 250
в том числе:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	44 219
Расчеты с покупателями и заказчиками	31

9. Состав расходов по обычным видам деятельности в т.р.

9.1 Состав доходов в том числе:

- выручка от реализации товара сумма 1 015 748

9.2 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	764 457
Затраты на оплату труда	24 937
Отчисления на социальные нужды	6 192
Амортизация	7 380
Прочие затраты	204 648
Итого по элементам	1 007 614
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 007 614

10.Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Основные показатели прочих доходов и расходов т.р

Прочие доходы расходы:

Оприходование излишков, списание брака, недостач	5 178 399,15
проценты по депозиту (банк)	4 417 386,17
Пересортица товаров	(2 763 899,93)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(2 434 782,52)
Доходы Скидки поставщиков, в т.ч. компенсации гарантийного ремонта	1 704 037,83
TAIZHOU DOSO GARMENT MACHINERY CO., LTD	1 259 271,39
ZHEJIANG JIANFU IMP & EXP CO., LTD.	351 564,18
ZHEJIANG CAFTP SERVICE CO.,LTD	54 576,02
TAIZHOU DISON MACHINERY CO., LTD	20 223,82
TAIZHOU JINLING MACHINERY CO.,LTD.	11 592,38
HANGZHOU ANYSEW GARMENT EQUIPMENT CO.,LTD.	5 585,00
STRONG H MACHINERY TECHNOLOGY CO.,LTD	1 225,04
Пени по налогам и сборам	(1 119 589,94)
Прочие внереализационные доходы	882 373,57
Прочие расходы необлагаемые налогом на прибыль	(545 935,78)
списание дебиторской задолженности	(328 735,00)
Частное лицо ПШТ	(324 735,00)
ПАН АЗИЯ ТРЕИД ООО	(2 500,00)
СЭТ АО НПП	(1 000,00)
ПАРИЖСКАЯ КОММУНА ООО КОМБИНАТ	(500,00)
Исправительные записи по операциям прошлых лет	(227 198,84)
Штрафы, пени по договорам	161 233,33
штрафы, пени по налогам	(21 000,00)
Прочие внереализационные доходы и расходы	(7 993,50)
Штрафы за нарушение правил торговой площадки	(2 001,20)
Списание Дт задолженности, не принимаемое к НУ	(1 491,14)
списание дебиторской задолженности	(696,00)

11.Иная информация

Информация о расчетах по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2025 г.
УБЫТОК , тыс. руб.	2768
Ставка налога на прибыль, %	25
налог на прибыль, тыс. руб.	110

12.Информация, раскрываемая ООО

На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор
27.03.2026

Молева Любовь Николаевна.