

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ЗА 2025 г.**  
**ООО «ПромТорг»**

I. Общие сведения.....	2
1. Общая информация.....	2
2. Основные виды деятельности.....	2
3. Информация о численности персонала.....	3
II. Существенные аспекты Учетной политики и основа представления информации в бухгалтерской отчетности.....	4
4. Основа составления отчетности .....	4
Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	4
Основные средства .....	4
Учет аренды.....	5
Запасы .....	5
Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция .....	6
Дебиторская задолженность .....	7
Оценочные обязательства .....	7
Признание доходов .....	8
Признание расходов .....	8
III. Расшифровка основных статей бухгалтерской отчетности .....	8
5. Основные средства .....	8
6. Материалы и товары для перепродажи.....	9
7. Денежные средства.....	10
8. Расходы будущих периодов .....	<b>Ошибка! Закладка не определена.</b>
9. Дебиторская задолженность .....	11
10. Краткосрочные финансовые вложения.....	<b>Ошибка! Закладка не определена.</b>
11. Капитал и резервы .....	12
12. Кредиты и займы.....	12
13. Налог на прибыль, прибыль на акцию .....	12
14. Кредиторская задолженность .....	12
15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	13
16. Прочие доходы и расходы.....	<b>Ошибка! Закладка не определена.</b>
17. Перспективы развития акционерного общества .....	14
18. Информация о связанных сторонах (заполните).....	14
19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....	<b>Ошибка! Закладка не определена.</b>
20. Информация о гарантированных обязательствах (залогах):.....	<b>Ошибка! Закладка не определена.</b>
21. События после отчетной даты .....	15
22. Прочие сведения .....	15

## I. Общие сведения

### 1. Общая информация

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ПромТорг».

Сокращенное наименование организации: ООО «ПромТорг».

Юридический и фактический адрес: 625031, Тюменская область, город Тюмень, улица Дружбы, дом 66

Страницы в сети "Интернет", используемая эмитентом для раскрытия информации отсутствует.

Согласно п.1 ст. 89 Гражданского кодекса РФ, учредительными документами Общества является Устав. Компании присвоен ОГРН 1177232037487, ИНН 7203438755.

#### **Организационная структура (органы управления и контроля):**

- общее собрание участников- высший орган общества;
- единоличный исполнительный орган - генеральный директор

#### ***Пафнутьев Антон Евгеньевич.***

Должности, занимаемые данным лицом в ООО «ПромТорг» и других организациях:

Наименование организации	Должность
ООО «ПромТорг»	Участник общества
ООО «ПромТорг»	Генеральный директор
ИП Пафнутьев А.Е.	

Участник имеет возможность доступа к информации об Обществе.

### 2. Основные виды деятельности

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является: ОКВЭД 47.52 «Торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах», дополнительными видами деятельности являются:

- деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием
- торговля оптовая бытовыми электротоварами
- торговля оптовая прочими потребительскими товарами
- торговля оптовая садово-огородной техникой и инвентарем
- торговля оптовая прочими машинами и оборудованием
- торговля оптовая подъемнотранспортными машинами и оборудованием
- торговля оптовая лакокрасочными материалами
- торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями
- торговля оптовая скобяными изделиями
- торговля оптовая ручными инструментами
- торговля розничная садовоогородной техникой и инвентарем в специализированных магазинах
- торговля розничная строительными материалами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах
- торговля розничная бытовыми электротоварами в специализированных магазинах
- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Оптовой торговлей строительными товарами и инструментами ООО «ПромТорг» занимается с 2018 года.

Основным видом деятельности ООО «ПромТорг» является оптовая торговля строительными материалами, инструментами и сопутствующими товарами.

Компания осуществляет закупку продукции у иностранных поставщиков (в том числе производителей из Китайской Народной Республики) с последующей реализацией товаров на территории Российской Федерации юридическим лицам и организациям различных отраслей.

ООО «ПромТорг» не осуществляет производственную деятельность. Основная деятельность организации связана с организацией поставок товаров, логистикой, хранением и оптовой реализацией продукции.

Поставки осуществляются на основании заключенных договоров с поставщиками и покупателями. Реализация продукции производится преимущественно юридическим лицам на территории Российской Федерации.

Компания не имеет собственных торговых сетей и осуществляет деятельность в формате оптовых поставок.

### **3. Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

48	человек в 2025 году;
185	человек в 2024 году;
149	человек в 2023 году;

## II. Существенные аспекты Учетной политики и основа представления информации в бухгалтерской отчетности

### 4. Основа составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, а также иными федеральными стандартами бухгалтерского учета и нормативными правовыми актами Российской Федерации по бухгалтерскому учету, действовавшими при формировании отчетности за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

В случаях, когда Общество допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил, то существенные отступления раскрываются в бухгалтерской отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, а также результат, который данные отступления оказали на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении. Обществом обеспечивается подтверждение оценки в денежном выражении последствий отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности. При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Общество применяет общую систему налогообложения.

### **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

Активы и обязательства классифицируются в бухгалтерском балансе как краткосрочные и долгосрочные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 исходя из ожидаемого срока их обращения (погашения).

Активы признаются краткосрочными, если выполняется хотя бы одно из следующих условий:

- актив предназначен для реализации, потребления или обращения в рамках нормального операционного цикла организации;
- актив предполагается реализовать (погасить) в течение 12 месяцев после отчетной даты;

- актив представляет собой денежные средства или их эквиваленты, не имеющие ограничений на использование в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

Обязательства признаются краткосрочными, если:

- их погашение ожидается в рамках нормального операционного цикла организации;
- они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты;
- у организации отсутствует безусловное право отсрочить погашение обязательства на срок более 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные активы и обязательства классифицируются как долгосрочные.

Срок обращения (погашения) активов и обязательств определяется на основании условий договоров, а также исходя из ожидаемого периода их обращения (погашения) на отчетную дату.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из ожидаемого срока их обращения (погашения) после отчетной даты.

Классификация активов и обязательств пересматривается на каждую отчетную дату. В случае изменения ожидаемого срока обращения (погашения) соответствующие активы и обязательства подлежат переклассификации между краткосрочными и долгосрочными.

### **Основные средства**

В составе основных средств отражаются активы, соответствующие критериям признания, установленным ФСБУ 6/2020.

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету при наличии контроля над ними, способности приносить экономические выгоды в будущем и возможности надежной оценки их стоимости.

Объекты недвижимости, фактически используемые организацией и отвечающие критериям признания основных средств, принимаются к учету в составе основных средств независимо от государственной регистрации прав на них.

Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по балансовой стоимости, определяемой как первоначальная стоимость за вычетом накопленной амортизации.

По объектам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации исходя из установленных сроков полезного использования.

В соответствии с учетной политикой организации активы, отвечающие критериям признания основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу не признаются в составе основных средств, а отражаются в составе материально-производственных запасов.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

### **Учет аренды**

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение или предоставление имущества во временное пользование за плату, анализирует такие договоры на предмет наличия в них аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018.

Договор классифицируется как договор аренды, если он предусматривает передачу права контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода за плату.

Договоры, в которых передача имущества осуществляется преимущественно в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество, и при которых отсутствует контроль над использованием идентифицированного актива, не учитываются как договоры аренды.

Единицей учета аренды является договор аренды.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

В соответствии с учетной политикой Общество применяет упрощения и не признает право пользования активом и обязательство по аренде по договорам аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- срок аренды не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности продления договора;
- стоимость предмета аренды в состоянии, аналогичном новому, не превышает 300 000 руб.

По таким договорам арендные платежи признаются в составе расходов равномерно в течение срока аренды.

По договорам аренды, не подпадающим под указанные условия, обязательство по аренде первоначально оценивается как приведенная стоимость будущих арендных платежей, определяемая путем дисконтирования.

Дисконтирование осуществляется с использованием ставки привлечения заемных средств, которую Общество могло бы получить на сопоставимых условиях на аналогичный срок.

Право пользования активом первоначально оценивается в сумме обязательства по аренде с учетом корректировок, предусмотренных стандартом.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации в течение срока его полезного использования, определяемого исходя из срока аренды и условий договора, включая наличие или отсутствие перехода права собственности на предмет аренды.

Проценты по обязательству по аренде отражаются в составе расходов, за исключением случаев их включения в стоимость инвестиционных активов.

### **Запасы**

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019. Запасы при признании оцениваются по фактической себестоимости, включающей затраты на их приобретение и доведение до состояния, пригодного для использования или продажи.

При выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости в соответствии с учетной политикой Общества.

Товары, приобретенные для перепродажи, принимаются к учету по фактической себестоимости их приобретения.

На отчетную дату запасы отражаются по наименьшей из величин:

- фактической себестоимости;
- чистой стоимости продажи.

В случае снижения чистой стоимости продажи запасов ниже их фактической себестоимости Общество признает обесценение запасов в составе расходов отчетного периода.

Запасы, приобретаемые для последующей реализации подрядчикам в рамках выполнения работ по капитальному ремонту и строительству, учитываются в составе товаров. Доходы и расходы по таким операциям отражаются в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

### **Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция**

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества включаются в стоимость товаров.

### **Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в сумме, подлежащей получению от контрагентов, исходя из условий договоров.

В составе дебиторской задолженности отражаются, в том числе, расчеты с покупателями и заказчиками, участниками долевого строительства, поставщиками (по выданным авансам), а также прочими дебиторами.

На отчетную дату дебиторская задолженность оценивается с учетом необходимости создания резерва по сомнительным долгам в соответствии с требованиями ФСБУ 21/2008. Резерв по сомнительным долгам создается в отношении дебиторской задолженности, по которой существует неопределенность в ее погашении, в том числе:

- задолженности, не погашенной в установленные договором сроки;
- задолженности, по которой имеются признаки финансовых затруднений должника;
- иной задолженности, по которой существует риск непогашения.

Оценка величины резерва осуществляется на основании анализа платежеспособности должников, сроков возникновения задолженности и иной доступной информации.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам.

Начисление резерва по сомнительным долгам отражается в составе прочих расходов, восстановление ранее созданного резерва — в составе прочих доходов.

Задолженность, признанная нереальной к взысканию, в том числе с истекшим сроком исковой давности, списывается с бухгалтерского учета. В соответствии с учетной политикой Общества такая задолженность учитывается на забалансовых счетах в течение 5 лет с момента списания.

### **Оценочные обязательства**

Общество формирует оценочные обязательства и оценочные резервы в соответствии с требованиями ФСБУ 21/2008.

#### **Оценочные обязательства**

В составе оценочных обязательств Общество признает обязательства по оплате отпусков работников.

Оценочное обязательство по оплате отпусков определяется на отчетную дату исходя из:

- количества неиспользованных дней отпуска работников;
- среднего дневного заработка работников;
- сумм страховых взносов, начисляемых на соответствующие выплаты.

Расчет производится индивидуально по каждому работнику по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \sum (\text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100))$$

где:

- СрЗар<sub>i</sub> — средний дневной заработок работника;
- Дн<sub>i</sub> — количество неиспользованных дней отпуска;
- СтВз<sub>i</sub> — ставка страховых взносов.

Оценочное обязательство пересматривается на каждую отчетную дату и корректируется при изменении исходных оценок.

#### **Оценочные резервы (резерв по сомнительным долгам)**

Общество создает резерв по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности, по которой существует риск непогашения.

Резерв формируется на отчетную дату на основании анализа:

- сроков возникновения задолженности;
- финансового состояния должников;

- вероятности погашения задолженности полностью или частично.

Оценка производится индивидуально по каждому сомнительному долгу.

Суммы созданного резерва относятся на прочие расходы, восстановление резерва — на прочие доходы.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом созданного резерва.

Списание задолженности, признанной нерезальной к взысканию, осуществляется за счет ранее созданного резерва либо на финансовый результат.

В соответствии с учетной политикой Общества списанная задолженность учитывается на забалансовых счетах в течение 5 лет.

### Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

### Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

## III. Расшифровка основных статей бухгалтерской отчетности

### 5. Основные средства.

Основные средства отражены по строке 1150 бухгалтерского баланса и составили 7 861 тыс. руб. на 31.12.2025г. за вычетом амортизации.

информация об основных средствах представлена в таблице в тыс. руб.:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025г.	5511	(1226)	362	-	-	(1051)	12050	(4189)
	5210	за 2024г.	1989	(386)	1688	-	-	(556)	5511	(1226)
в том числе:										
Транспортные средства	5201	за 2025г.	4217	(1133)	362	-	-	(858)	10756	(3903)
	5211	за 2024г.	1942	(370)	441	-	-	(479)	4217	(1133)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2025г.	459	(94)	-	-	-	(97)	459	(191)
	5212	за 2024г.	47	(16)	413	-	-	(78)	459	(94)

**ООО «ПромТорг»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Здания	5203	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5204	за 2025г.	522	-	-	-	-	(75)	522	(75)
	5214	за 2024г.	-	-	522	-	-	-	522	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5206	за 2025г.	313	-	-	-	-	(21)	313	(21)
	5216	за 2024г.	-	-	313	-	-	-	313	-
Сооружения	5207	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-

### 6. Материалы и товары для перепродажи

В составе запасов Общества отражены следующие активы:

Наименование	Строка баланса	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1210		162 755,55
Товары	1210	121 309 404,64	109 790 437,35
Затраты на доставку товаров до складов организации	1210	262 656,88	288 105,85
Незавершенное производство	1210		
Расходы будущих периодов	1210		
<b>Итого в рублях</b>		121 572 061,52	110 241 298,75
<b>по данным баланса по строке 1210 в тыс. руб.</b>		<b>121 587</b>	<b>110 242</b>

Запасы оцениваются по фактической себестоимости с учетом требований ФСБУ 5/2019. На отчетную дату Общество проводит анализ запасов на предмет обесценения путем сопоставления их фактической себестоимости и чистой стоимости продажи.

Чистая стоимость продажи по объектам недвижимости определяется исходя из:

- условий заключенных договоров участия в долевом строительстве;
- текущих рыночных цен на аналогичные объекты;

- степени готовности объектов.

В отношении запасов, связанных со строительством объектов недвижимости, Общество учитывает, что их реализация осуществляется в рамках действующих договоров, предусматривающих получение экономических выгод в размере, превышающем их себестоимость.

По состоянию на отчетную дату признаков обесценения запасов не выявлено, в связи с чем резерв под обесценение запасов не создавался.

Запасы не передавались в залог третьим лицам.

## 7. Денежные средства

Обобщение данных о денежных средствах и денежных эквивалентах представлено в «Отчете о движении денежных средств» - далее ОДДС, составленном по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н. В отчете раскрыта информация о денежных потоках организации, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

Наименование	Строка баланса	На 31.12.2025	На 31.12.2024
денежные средства в кассе	1250	-	1 767 896,66
денежные средства на расчетном счете	1250	220 653,27	8 024 691,41
Денежные средства на валютном счете	1250	341 680,98	-
Переводы в пути	1250	437 163,56	284 098,79
<b>Итого в рублях</b>		<b>999 966,57</b>	<b>10 076 686,86</b>
<b>по данным баланса по строке 1250 в тыс. руб</b>		<b>1 000</b>	<b>10 077</b>

### Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах:

Показатели	тыс. руб.		
	2025 год	2024 год	2023 год
Размещено на депозитных счетах*	1 347 871 933,79	1 143 704 696,73	79 313 123,14
Возвращено с депозитных счетов*	1 369 571 933,79	1 122 004 696,73	79 313 123,14
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	-	21 700 000,00	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	3 885 398,87	3 182 498,16	307 918,15

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты,

установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса ЦБ РФ, составившего:

	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762

руб.

В 2025 году экспортные операции отсутствовали. Импортные операции осуществлялись в виде закупа товарно-материальных ценностей.

Остатки в валюте на валютных счетах составили:

Валюта	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	В валюте	В рублях	В валюте	В рублях
Китайский юань, CNY	30 618,77	341 680,98	-	-
<b>Итого:</b>	<b>30 618,77</b>	<b>341 680,98</b>	-	-

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## 8. Дебиторская задолженность

В таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В 2025 году резерв по сомнительной задолженности не формировался.

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 499	17 551
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 964	26 046
Расчеты по налогам и сборам	17	171
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	867	-
Сальдо по ЕНС	2 539	1 675
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	32
Расчеты с персоналом по оплате труда	17	21
Расчеты с подотчетными лицами	32	140
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	999	72 409
<b>Итого в тыс. руб.</b>	<b>16 934</b>	<b>118 045</b>

тыс. руб.

по данным баланса в строке 1230 в тыс руб	16 934	118 045
--	--------	---------

## 9. Капитал и резервы

### Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет 10 тыс. руб., за последние 3 года не менялась.

По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал общества оплачен полностью.

## 10. Кредиты и займы

Расшифровка строки 1410 «Долгосрочные заемные средства» представлена в таблице:

Кредитор	задолженность на 31.12.2024 в тыс.руб	погашено	получено	задолженность на 31.12.2025 в тыс.руб	% ставка ПБУ 15/2008 п. 17	Срок погашения
ЗАПАДНО-СИБИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8647 ПАО СБЕРБАНК	47 767	(32 233)	-	15 534	16,65	14.12.2026г.
<b>Итого</b>	<b>47 767</b>	<b>(32 233)</b>	<b>-</b>	<b>15 534</b>	<b>16,65</b>	<b>14.12.2026г.</b>

## 11. Налог 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).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2025, 2026 год следующие показатели:

Таблица 1

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	тыс. руб.	
			За 2025 год	За 2024 год
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	2 341	12 944
2		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	2 341	12 944
3	2411	Текущий налог на прибыль	675	2 803
4	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	1 666	10 141

Дивиденды участникам общества в отчетном периоде не начислялись.

## 12. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена задолженность:

Вид задолженности	сумма в тыс. руб. на 31.12.2024г.	сумма в тыс. руб. на 31.12.2025г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10 225	127 303
Расчеты с покупателями и заказчиками	639	4 918
Расчеты по налогам и сборам	190	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	-	983
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	46	1 418
Расчеты с персоналом по оплате труда	4	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	49 717	17 612
Обязательство по аренде	-	1 352
<b>По данным баланса по строке 1500 в тыс. руб.</b>	<b>60 821</b>	<b>153 586</b>

Перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную не осуществлялось.  
 Просроченной задолженности не имеется.

### 13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

За 2025 год получена **выручка** от продажи товаров, работ и услуг в сумме **303 082 тыс. руб.**, в том числе:

- от реализации ТМЦ – 303 348 тыс. руб.;
- от прочих работ и услуг – 735 тыс.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг составила 237 828 тыс. руб. Получена валовая прибыль 65 254 тыс. руб. Коммерческие расходы составили 57 292 тыс. руб. Прибыль от продаж составила 7 962 тыс. руб.

С учетом прочих доходов и расходов прибыль до налогообложения составила 2 341 тыс. руб., получена чистая прибыль в сумме 1 666 тыс. руб.

За 2024 год получена **выручка** от продажи товаров, работ и услуг в сумме **1 220 542 тыс. руб.**, в том числе:

- от реализации ТМЦ – 1 216 743 тыс. руб.;
- от прочих работ и услуг – 3 801 тыс.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг составила 987 222 тыс. руб. Получена валовая прибыль 233 320 тыс. руб. Коммерческие расходы составили 201 959 тыс. руб. Прибыль от продаж составила 31 361 тыс. руб.

С учетом прочих доходов и расходов прибыль до налогообложения составила 12 944 тыс. руб., получена чистая прибыль в сумме 10 141 тыс. руб.

Информация, дополнительно представленная к таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Вид расхода по обычным видам деятельности	тыс.руб.	
	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	240 694	996 215
Затраты на оплату труда	21 140	72 007

Отчисления на социальные нужды	6 068	17 294
Амортизация	1 768	1 548
Прочие затраты	25 421	102 564
Незавершенное производство	11	(446)
<b>ИТОГО расходов по обычным видам деятельности</b>	<b>295 120</b>	<b>1 189 182</b>

#### 14. Перспективы развития общества

Для осуществления своей деятельности Общество имеет весь необходимый потенциал: трудовые ресурсы, понимание потребностей рынка России в своем сегменте и понимание рынка Китая с точки зрения закрытия этих потребностей, а также многолетний опыт работы в сфере торговли строительными товарами и инструментом. Общество постоянно работает над улучшением качества товаров, расширением ассортимента и формированием рынка в своей сфере.

Определены основные цели на 2026 год:

- расширение линейки товаров;
- увеличение объема продаж.

#### 15. Информация о связанных сторонах (заполните)

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Операции в течение периода
ИП Пафнутьев Антон Евгеньевич	Индивидуальный предприниматель Пафнутьев Антон Евгеньевич также является учредителем и генеральным директором Общества, таким образом, контролируется деятельность одним и тем же лицом	Погашение задолженности по договору займа от 09.10.2024г. Операции по договору аренды от 01.04.2025 г.

Заработная плата Генерального директора, выплачивается в соответствии с условиями заключенных с обществом трудовых договоров.

Бенефициарным владельцем является: гражданин РФ Пафнутьев Антон Евгеньевич.

## 16. События после отчетной даты

Отражение событий после отчетной даты в отчетности основано на:

Положении по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденном приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах отражаются в бухгалтерской отчетности организации с учетом существенных событий в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

Существенными признаются события, отношение суммы которых к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

Событие после отчетной даты, свидетельствующее о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, раскрывается в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском (синтетическом и аналитическом) учете не производятся.

Объявление годовых дивидендов по результатам деятельности организации за отчетный год признается событием после отчетной даты.

## 17. Прочие сведения

В отчетном году организация не имела научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

Аудитором Общества на 2025 год утверждена компания ООО «ИнкамКонсалт» ИНН 7203510874. За год, предшествующий отчетному, аудит проводился, по результатам аудита выдано аудиторское заключение с немодифицированным мнением.

Генеральный директор ООО «ПромТорг»

Павлуцкий А.Е.

13 марта 2026г.

