Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ"

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

1. Общая информация

Полное фирменное наименование юридического лица: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ"

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО " ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ"

Адрес (место нахождения) юридического лица: 443041, Самарская область, город Самара, ул Буянова, д. 1, офис 94

Телефон: +7 (812) 438-15-90, +7 (846) 212-07-92

Электронный адрес: office@pt-komplekt.ru

Дата государственной регистрации экономического субъекта: 28.12.2016

Основной государственный регистрационный номер: 1166313168361

Идентификационный номер: 6311169787

КПП: 631101001

Среднесписочная численность персонала, включая обособленное подразделение: по состоянию на 31.12.2025 г. 5 человек.

Численность работающих, включая обособленное подразделение: по состоянию на 31.12.2025 г. 6 человек.

Уставный капитал составляет 1 000 000 руб.

Участниками общества являются:

Чуева Анастасия Владимировна с долей 100%

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Высшим органом Общества является - единственный участник.

Исполнительный орган Общества – генеральный директор.

Бенефициарным владельцем Общества является Чуева А.В.

Основными видами деятельности Общества являются ОКВЭД: 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств:

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
ОП ООО «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»	г. Санкт-Петербург, пр-кт Энгельса д. 33, к. 1, лит. А, пом 1-Н, офис 710	5

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет ведется ООО «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» в соответствии с Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 года №402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» (утверждено Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34).

Учетная политика ООО «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» сформирована, основываясь на нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 106н.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем экономического субъекта (п. 1 ст. 7 Закона № 402-ФЗ) с применением ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учёте».

В соответствии с учетной политикой в организации бухгалтерский учет осуществляется непосредственно руководителем организации с привлечение бухгалтера, при консультационной и технической поддержке внешних аутсорсинговых компании.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Предприятие 8.3»

2.1. Учет основных средств и капитальных вложений

Активы принимаются к учету в качестве основных средств, в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н.

В составе основных средств отражаются объекты, используемые в качестве средств труда, при реализации товаров и оказания услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100000 руб.

В соответствии с учетной политикой основные средства предусмотрено отражать в учете по стоимости, которая складывается из фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Активы, в отношении которых выполняются условия ФСБУ 6/2020, и стоимостью в пределах 100 000 рублей в бухгалтерском учете списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Переоценка основных средств не проводится.

Амортизация основных средств начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

2.2.Учет нематериальных активов

Активы принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) в соответствие с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая определяется в соответствии с правилами, изложенными в пунктах ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов».

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА и стоимостью ниже 100 000 руб.

Погашение стоимости нематериальных активов осуществляется путем накопления сумм начисленной амортизации на балансовом счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Для начисления амортизации по нематериальным активам используется линейный способ. (ФСБУ 14/2022).

2.3.Учет запасов

Активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н.

Предприятие ведет учет приобретаемых МПЗ на счете 41 «Товары».

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения.

Транспортно-заготовительные расходы, непосредственно связанные с процессом заготовления и доставки материалов и товаров в организацию, учитываются в стоимости материалов.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, оценка производится по себестоимости первых из поступивших в организацию запасов — метод ФИФО.

Резерв под обесценение запасов не создается.

2.4.Порядок признания доходов

Доходы в бухгалтерском учете признаются в соответствии с п. 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации» в зависимости от их характера, условий получения, направлений деятельности Общества с подразделением на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления и выплаты денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и имущественных прав (метод начисления).

Доходами по обычным видам деятельности признается: выручка от продажи товаров.

К прочим доходам относятся все остальные доходы.

2.5.Порядок признания расходов

Расходы в бухгалтерском учете признаются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Расходы Общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы. При формировании расходов от обычных видов деятельности обеспечена их группировка по следующим элементам: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация, прочие затраты (ПБУ 10/99).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления и выплаты денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Прямые затраты – расходы, связанные с продажей товара, которые непосредственно включены в их себестоимость.

2.6.Оценочные значения и оценочные обязательства

Раскрытие информации в отношении изменения оценочных резервов Общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008).

Общество в целях повышения достоверности информации о стоимости активов создает следующие виды оценочных резервов:

резерв по сомнительным долгам,

резерв отпусков.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей резерв под обесценение финансовых вложений не создается согласно учетной политике.

Раскрытие информации в отношении оценочных обязательств Общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

3. Раскрытие учетной политики

3.1. Основные средства

Активы принимаются к учету в качестве основных средств, в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н.

Показатель	на 31.12.2025 г (руб.)	на 31.12.2024 г (руб.)
По данным отчета по основным средствам, руб.		
- Первоначальная стоимость	201 466,67	201 466,67
- Амортизация	193 408,08	96 704,04
- Остаточная стоимость	8 058,59	104 762,63

В составе основных средств общества учтены такие объекты, как Сервер Dell R630 (2xE5-2680v4/DDR4-128Gb/H730/2x240Gb/2x1TB/Eht10G/2x750W).

Срок полезного использования (далее – СПИ) объекта основного средства устанавливается на дату ввода в эксплуатацию данного объекта решением комиссии, согласно технической документации в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта общества, с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

Переоценка основных средств не осуществляется.

3.2.Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений ПБУ 19/02", утвержденном Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. N 126н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету.

Обществом выдан краткосрочный займ, отражен в бухгалтерском балансе по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» на 31.12.2025 г. и составляет 5 360 тыс. руб.

3.3.Запасы

Активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Материально-производственными запасами Общество признает активы, используемые в качестве товаров предназначенных для продажи.

Остатки материалов (товаров) на 31.12.2025 г. - 711 тыс. руб.

Поступление товаров за 2025 г. – 53 976 тыс.руб.

Стоимость проданных товаров за 2025 г. - 53 381 тыс.руб.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

3.4.Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;
- авансы выданные.

По состоянию на 31.12.2024 г. сумма дебиторской задолженности составила 27 685 тыс. руб. на 31.12.2025 г. – 21 058 тыс. руб. Основная сумма задолженности возникла по расчетам с покупателями по состоянию 31.12.2025 г. – 18 187 тыс. руб. Задолженность, не подтверждённая дебиторами с истекшим сроком исковой давности на 31.12.2025 г. – отсутствует.

Суммы дебиторской задолженности реальны к взысканию и подтверждены результатами инвентаризации.

В связи с реальностью к взысканию дебиторской задолженности, резерв по сомнительным долгам на конец отчётного периода не создавался.

3.5.Обязательства

Учет кредиторской задолженности

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности: расчеты с поставщиками и подрядчиками, авансы полученные, расчеты с бюджетом:

Виды задолженности	Сумма по Главной книге, тыс. руб.	
	на 31.12.25	на 31.12.24
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 050	11 266
Расчеты с бюджетом	629	847
Расчеты по социальному страхованию	131	90
Расчеты с персоналом по оплате труда		133
Расчеты с подотчетными лицами		3
Итого	9 810	12 339

Задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2025 г. является текущей.

Учет кредитов и займов полученных

Исходя из принципа рациональности ведения бухгалтерского учета, начисленные проценты по займам и кредитам, полученным для предварительной или последующей оплаты МПЗ, работ, услуг и т.п. относятся в дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы». Т.е. проценты по всем видам обязательств учитываются в составе прочих расходов (ПБУ 15/2008).

Сумма краткосрочных кредитов и займов на 31.12.2025 г. составила 15 612 тыс. рублей со сроком погашения до 12 месяцев.

3.6.Расходы по обычным видам деятельности

Организация признает расходы связанные с приобретением и продажей товаров и расходы учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» расходами от обычных видов деятельности, остальные расходы - прочими расходами исходя из требований ПБУ 10/99.

Себестоимость продаж за 2025 г. составила 53 333 тыс. руб., расходы на продажу 12 495 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2024 г. составила 91 774 тыс. руб., расходы на продажу 11 351 тыс. руб.

3.7.Государственная помощь

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

3.8.Иная информация

Капитал и резервы

В составе собственного капитала Общества отражены следующие элементы: Нераспределенная прибыль в составе собственного капитала в бухгалтерском балансе на на 31.12.2025 г. - 878 тыс. руб. По итогам 2025 года в Отчете о финансовых результатах отражена сумма чистой прибыли - 878 тыс. руб.

Чистые активы составили 1 878 тыс. руб.

Признание и учет доходов

Выручка (нетто) от реализации продукции, товаров, прочего имущества, выполненных работ и оказанных услуг отражается на балансовых счетах 90 «Продажи» и 91 «Прочие доходы и расходы».

Моментом реализации продукции, работ, услуг и прочего имущества считается момент перехода права собственности к покупателю, предусмотренный в договоре.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на (п. 4 ПБУ 9/99):

а) доходы от обычных видов деятельности;

б) прочие доходы;

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров.

По данным Отчета о финансовых результатах выручка составила:

за 2025 г – 69 627 тыс. руб.

за 2024 г – 107 592 тыс. руб.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими (п. 4 ПБУ 9/99). Прочие доходы должны соответствовать критериям, перечисленным в п. 7 ПБУ 9/99.

По данным Отчета о финансовых результатах прочие доходы составили:

за 2025 г. – 1 060 тыс. руб.

за 2024 г. - 1 999 тыс. руб.

Прибыль и чистые активы

По итогам 2025 года Обществом получена прибыль до налогообложения 1 211 тыс.руб.

Чистая прибыль отчетного года после налогообложения составила 878 тыс. руб. (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности, информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций, в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль, для целей налогообложения, по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2025 год составила 1 333 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году - 25%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 333 тыс. руб.

4. События после отчетной даты, условные активы и условные обязательства

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Корректирующее операции отсутствуют.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

5. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности

ООО «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» в 2025 году не проводило мероприятий по прекращению каких-либо видов деятельности, а наоборот, направляет усилия по расширению продаж. Угроз непрерывности деятельности Общества не предполагается.

В соответствии с ПБУ 4/99 если при составлении бухгалтерской отчетности организацией выявляется недостаточность данных для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении, то в бухгалтерскую отчетность организация включает соответствующие дополнительные показатели и пояснения.

Исходя из этого, с целью формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении, Обществом раскрыты основные показатели и пояснения хозяйственной деятельности, исключающие наличие потенциально существенных рисков, которым может быть подвержена организация:

- рост кредитных ставок

Обществом не планируется привлечение дополнительных значимых по величине суммы заимствованных средств в 2026 году.

- риск ликвидности

Общество оценивает данный риск как средний и предполагает осуществить оптимизацию своих издержек, принять меры по увеличению оборачиваемости дебиторской задолженности.

- страновый риск

Общество не подвержено страновому риску, поскольку не имеет дочерних организаций в других странах.

6. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Состав, содержание и методологические основы формирования бухгалтерской отчетности основываются на требованиях ФСБУ 4\2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н (ред. от 07.11.2025) "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в составе:

Бухгалтерский баланс,

Отчет о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из непрерывности деятельности. В Обществе установлен уровень существенности 5% для определения значимости влияния

рассматриваемого финансового показателя на результаты деятельности компании, а так же общее финансовое состояние.

Инвентаризация обязательств в ООО «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ» проводилась по состоянию на 31 декабря 2025 г. включительно. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено. (в соответствии с ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация").

Отчетный период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.

Общество не подлежит обязательному аудиту по результатам 2025 г.