Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМСИСТЕМЫ» (ООО «ПРОМСИСТЕМЫ»)

ИНН 7017433742 , КПП 701701001, ОГРН 1177031084075

Адрес: 634034, Томская обл., г. Томск, ул. Советская, дом 69, помещ. 1194

1. Общая информация об организации

ООО «ПРОМСИСТЕМЫ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

46.13 Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами

46.14 Деятельность агентов по оптовой торговле машинами, промышленным оборудованием, судами и летательными аппаратами

46.18 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров

46.19 Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров

46.43 Торговля оптовая бытовыми электротоварами

46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением

46.52 Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями

46.62 Торговля оптовая станками

46.63 Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства

46.64 Торговля оптовая машинами и оборудованием для текстильного, швейного и трикотажного производств

46.65 Торговля оптовая офисной мебелью

46.66 Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Расшифровка – Приложение №1

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Томск, Советская, дом 69, помещ. 1194

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;

- финансовые вложения;

- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Густайтис Анна Сергеевна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды начислялись и выплачивались.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Густайтис Анна Сергеевна.

Главный бухгалтер — Густайтис Анна Сергеевна.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;

- отчет о финансовых результатах;

- отчет об изменениях капитала;

- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Упрощенная бухгалтерская отчетность за 2025 год подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО «ПРОМСИСТЕМЫ» А.С. Густайтис

Главный бухгалтер ООО «ПРОМСИСТЕМЫ» А.С. Густайтис

Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	11 277	(11 249)	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-	11 277	(11 268)
	За 2024 г.	2 534	(2 388)	-	-	-	(329)	-	-	-	-	-	11 277	(11 249)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	178	(150)	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-	178	(169)
	За 2024 г.	178	(130)	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-	178	(150)
Транспортные средства	За 2025 г.	11 099	(11 099)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 099	(11 099)
	За 2024 г.	2 356	(2 258)	-	-	-	(310)	-	-	-	-	-	11 099	(11 099)

Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 264	-	19 081	(19 832)	-	-	X	X	514	-
	За 2024 г.	418	-	22 754	(21 907)	-	-	X	X	1 264	-
в том числе: Товары	За 2025 г.	1 264	-	19 081	(19 832)	-	-	-	-	514	-
	За 2024 г.	418	-	22 754	(21 907)	-	-	-	-	1 264	-

Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	10 944	-	7 795	-	(10 135)	-	-	-	8 604	-
	За 2024 г.	7 883	-	10 316	-	(7 254)	-	-	-	10 944	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 024	-	3 032	-	(4 926)	-	-	-	3 129	-
	За 2024 г.	4 915	-	5 043	-	(4 934)	-	-	-	5 024	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 202	-	4 540	-	(5 201)	-	-	-	4 541	-
	За 2024 г.	930	-	5 264	-	(993)	-	-	-	5 202	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	(1)	-	-	-	3	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	707	-	223	-	-	-	-	-	930	-
	За 2024 г.	2 034	-	-	-	(1 327)	-	-	-	707	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
Итого	За 2025 г.	10 944	-	7 795	-	(10 135)	-	-	X	8 604	-
	За 2024 г.	7 883	-	10 316	-	(7 254)	-	-	X	10 944	-

Обязательства

Наименование показателя	Период	На 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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 747	3 311	-	(6 878)	-	-	4 180
	За 2024 г.	5 771	6 832	-	(4 856)	-	-	7 747
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	239	-	-	(203)	-	-	36
	За 2024 г.	279	158	-	(199)	-	-	239
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 613	2 875	-	(6 610)	-	-	2 878
	За 2024 г.	1 299	6 633	-	(1 319)	-	-	6 613
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	50	-	-	-	-	-	50
	За 2024 г.	34	41	-	(25)	-	-	50
Расчеты по аренде	За 2025 г.	60	-	-	(60)	-	-	-
	За 2024 г.	1 826	-	-	(1 766)	-	-	60
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	293	177	-	(5)	-	-	465
	За 2024 г.	1 163	-	-	(870)	-	-	293
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	426	210	-	-	-	-	636
	За 2024 г.	735	-	-	(310)	-	-	426
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	66	48	-	-	-	-	114
	За 2024 г.	429	-	-	(364)	-	-	66
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	7 747	3 311	-	(6 878)	-	X	4 180
	За 2024 г.	5 771	6 832	-	(4 856)	-	X	7 747

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	20 321	22 109
Затраты на оплату труда	6 344	2 510
Отчисления на социальные нужды	1 218	564
Амортизация	20	1 968
Прочие затраты	2 429	1 949
Итого по элементам	30 332	29 100
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	30 332	29 100