Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «ПРОМТЕХ»

1. Общие сведения

ООО «ПРОМТЕХ» (ИНН 7602158573)
150044, Ярославская область, г Ярославль, пр-кт Ленинградский, д. 33, офис 507/3Е ПОМЕЩ. 33, ЛИТЕР Е

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

Основные виды деятельности Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.52 - Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями

46.90 - Торговля оптовая неспециализированная

2. Учетная политика

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

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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 ООО «Промтех» 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.

3. 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.

Основные средства в Обществе в отчетном году отсутствуют.

4. Аренда

По договору аренды 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. Ярославль, пр-кт Ленинградский, д. 33, офис 507/3Е ПОМЕЩ. 33, ЛИТЕР Е.
Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. 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. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Наличие и движение запасов

Тыс. руб.

Наименование показателя	**Остаток на начало 01.01.2025г.**	**Поступило в 2025 году**	**Списано (фактическая с/с, руб.)**	**Остаток на конец 31.12.2025 г.**
Запасы	307	69 140	(69 216)	231
Запасы -ВСЕГО Строка 1210	**307**	**69 140**	**(69 216)**	**231**

6. Денежные средства

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2025 на расчетном счете Общества, составляет **108 тыс. руб.- Строка 1250**

7. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Тыс. руб.

Наименование показателя	**Остаток на начало 01.01.2025г.**	**Поступило в 2025 году**	**Списано (погашено)**	**Остаток на конец 31.12.2025 г.**
Предоставленные займы	1 500	5 150	(3 550)	3 100
Финансовые вложения - ВСЕГО строка 1170	**1 500**	**5 150**	**(3 550)**	**3 100**

8. Финансовые и другие оборотные активы

Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало 01.01.2025г.	Поступило в 2025 году	Списано (погашено)	Остаток на конец 31.12.2025 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	942	60	(938)	64
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	47			47
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	49	467		516
Расчеты по ЕНС	1 301	1 020		2 321
Краткосрочная дебиторская задолженность-ВСЕГО Строка 1240	**2 339**	**1 547**	**(938)**	**2 948**

Наличие и движение финансовых вложений

Тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало 01.01.2025г.	Поступило в 2025 году	Списано (погашено)	Остаток на конец 31.12.2025 г.
Депозитные счета	6 800	14 500	(6 800)	14 500
Финансовые вложения - ВСЕГО строка 1240	**6 800**	**14 500**	**(6 800)**	**14 500**

Всего финансовые и другие оборотные активы составляют (строка 1240):
2 948+14 500 = **17 448 тыс. руб.**
Основную часть составляют краткосрочные финансовые вложения — **14 500 тыс. руб.**

9. Обязательства

Наличие и движение дебиторской задолженности

Тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало 01.01.2025г.	Поступило в 2025 году	Списано (погашено)	Остаток на конец 31.12.2025 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	313	315	(313)	315
Расчеты по налогам и сборам	812		(293)	519
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		1 800		1 800
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	73	94		167
Краткосрочные обязательства - ВСЕГО	**1 198**	**2 209**	**(606)**	**2 801**

Строка 1520				

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 50 000 руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Кондрух Наталья Александровна, доля участия — 100 процентов.

Капитал увеличился до **18 086 тыс. руб.** за счет накопленной нераспределенной прибыли. **(строка 1300)**

11. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	69 195	89 654
Затраты на оплату труда	1 845	1 228
Отчисления на социальные нужды	341	221
Прочие затраты	56	269
Итого расходы по обычным видам деятельности	**71 437**	**91 372**

12. Проценты к уплате, прочие доходы и расходы

12.1. **Строка 2330 «Проценты к уплате»** в отчетности за 2025 соду составили всего 11 тыс.руб., а в 2024 году 765 тыс. руб. Резкое снижение процентных расходов обусловлено практически полным отсутствием заемного финансирования в отчетном периоде.

12.2. Строка 2340 «Прочие доходы» (Проценты к получению) в отчетности за 2025 год составила 559 тыс. руб., а в 2024 году 49 тыс. руб. Резкий рост прочих доходов напрямую связан с активным использованием временно свободных денежных средств организации для получения пассивного дохода.

12.3. Строка 2350 «Прочие расходы» за 2025 год составили 1 207 тыс. руб. Данная строка сформировалась из полученных документов прошлых лет, пеней по налогам, а также стоимости услуг банковских услуг.

12.4 Строка 2410 «Налог на прибыль» (в случае ООО «ПРОМТЕХ» — налог при УСН) в отчетности за 2025 год составила 1 339 тыс. руб.

13. Финансовый результат Общества

13.1. В 2025 году выручка составила 81 176 тыс. руб., что на 19,5% (или 19 636 тыс. руб.) ниже показателя 2024 года (100 812 тыс. руб.) **(строка 2110)**

13.2. По итогам года компания получила прибыль в размере **7 741 тыс. руб.**, что сопоставимо с результатом 2024 года (7 696 тыс. руб.) **(строка 2400)**

14. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Кондрух Наталья Александровна (Решение № 1 от 11.06.2021 года- срок полномочий 5 лет). Главный бухгалтер — Кондрух Наталья Александровна.

15. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана «31» марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Н.А. Кондрух