

## Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

**Общество с ограниченной ответственностью «ПТС Обеспечение»** (далее – Общество)  
зарегистрировано с 15.11.2017

ИНН 9303020299 КПП 930901001 ОГРН 1229300116440

Директор Волобуев Дмитрий Юрьевич

Уставный капитал 10 000,00 (десять тысяч рублей 00 копеек).

ОКВЭД 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

Средняя численность работников 1,0 чел.

Количество отработанных человеко-часов 1939

Фонд начисленной заработной платы 300,0 тыс.руб

Бухгалтерская, финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету и Положениями по бухгалтерскому учету РФ. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникло.

### **Учетная политика Общества**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества и с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ « О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998г №34н и других нормативных актов.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных показателей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения в аналитическом и синтетическом учете и обеспечивает полноту и своевременность отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты (справки) бухгалтера.

**Основные средства** в бухгалтерском учете оцениваются по первоначальной стоимости. Стоимость основных средств погашается посредством амортизации, которая начисляется прямолинейным способом.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» числятся здания и сооружения на общую стоимость 0,0 тыс. руб.

Общество переоценку группы основных средств не проводило.

В качестве **доходов** по обычным видам деятельности учитывается оказание услуг СМР, по объектам согласно Договорных обязательств. Выручка за 2025 год составила 4179,0 тыс руб. по строке 2110 Отчета о финансовых результатах .

Остальные доходы являются прочими.

**Расходы** Общества за 2025 год составили 4389,0тыс. руб., что отражено в Пояснении к балансу. Управленческие расходы, накопленные на счете 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы на конец отчетного периода списываются в себестоимость продаж в дебет сч 90 «Продажи» а именно:

- затраты на оплату труда 300,0 тыс. руб;
- материальные затраты – 3677,0 тыс.руб.;
- отчисления на социальные нужды 96,0 тыс руб;
- прочие затраты 50,0 тыс.руб.

Также на счете 91 учитываются такие доходы и расходы , как проценты по депозитам, расходы на услуги банков,. К прочим доходам относится проценты по депозитам. За 2025 год Обществом получен доход 0,0 тыс. руб. К прочим расходам в 2025 году – РКО банка 266,0 тыс.руб.

На конец 2025 года задолженность составила :

**Дебиторская** 9736,0 тыс. руб., а именно:

- сальдо ЕНС 1662,0 тыс.руб;
- расчеты по соц.фондам 12,0 тыс.руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками 302,0 тыс.руб.
- расчеты с поставщиками 7760,0 тыс.руб.

Задолженность имеет признак текущая, сроки оплаты такой задолженности следующий месяц, т.е. январь-март 20026 года.

**Кредиторская** 33687,0 тыс. руб., а именно:

- с поставщиками 5926,0 тыс.руб;
- с покупателями – 26215,0 тыс.руб.;
- по заработной плате и налогам 396,0 тыс. руб.
- по налогам и сборам 1150,0 тыс.руб. (НДС 419,0 тыс.руб. Прибыль – 731,0 тыс.руб).

Налоги и сборы в сумме 1922,0 тыс. руб. будет оплачена согласно установленных законодательством сроков.

В целом по итогам работы Общество получило убытки в сумме 210,0 тыс руб.

ООО «ПТС Обеспечение» признает наличие рисков в процессе осуществления финансово-хозяйственной жизни, оценивает и вырабатывает пути управления рисками. В настоящее время руководством проводится работа по наращиванию объемов выполнения работ и оказания услуг и анализу постоянных расходов на предмет их оптимизации и сокращения.

Директор ООО «ПТС Обеспечение»

Д.Ю. Волобуев