

# Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

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

ИНН 2312232716, ОГРН 1152312009618

Адрес: 350037, Краснодарский край, г. Краснодар, х. Ленина, ул.  
Бригадная, д. 10

## 1. Общие сведения

ООО «ПТС» является субъектом малого предпринимательства.

- **Основной вид деятельности:** 33.12 «Ремонт машин и оборудования».
- **Единоличный исполнительный орган:** Директор Сикорский Евгений Михайлович.
- **Система налогообложения:** УСН.
- **Аудит:** Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.
- Величина уставного капитала Общества составляет **20 тыс. руб.**

## 2. Основы подготовки и учетная политика

Отчетность подготовлена в соответствии с **ФСБУ 4/2023** и ФЗ № 402-ФЗ.

- **Основные средства:** Лимит стоимости — **100 000 руб.** Амортизация начисляется **линейным способом.**
- **Запасы:** Оцениваются по фактической себестоимости. Оценка при выбытии — по методу **ФИФО.** Резерв под обесценение не создается.
- **Упрощения:** Организация не применяет ПБУ 18/02, ПБУ 2/2008 и ПБУ 8/2010.
- **Существенность:** Существенной признается информация, показатель которой составляет более **5%** от суммы статьи отчетности.

## 3. Раскрытие показателей актива баланса

**Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170):** По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма финансовых вложений организации составила **820 727,04 руб.** (в балансе округляется до **821 тыс. руб.**)

**Основные показатели движения заемных средств:**

- **Остаток на начало года:** 414 000,00 руб.
- **Выдано займов за 2025 год:** 614 227,04 руб.

- **Погашено займов за 2025 год:** 207 500,00 руб.
- **Детализация задолженности:**  
Весь объем финансовых вложений сформирован за счет выдачи **беспроцентных займов** контрагенту — **ООО «ГИДРОКОМПЛЕКТ»**.
- **Запасы (строка 1210):** На отчетную дату остаток составил **6 555 тыс. руб.** (запчасти, комплектующие и расходные материалы для ремонта).
- **Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240):** Отражены в сумме **16 409 тыс. руб.** Показатель включает дебиторскую задолженность покупателей и авансы, выданные поставщикам. Рост показателя связан с расширением объемов реализации по постоплате

#### **4. Раскрытие показателей пассива баланса**

- **Капитал (строка 1300):** Составляют **18 395 тыс. руб.** Сумма сформирована из уставного капитала - **20 тыс. руб.** и накопленной нераспределенной прибыли - **18 375 тыс. руб.**
- **Заемные средства (стр. 1410, 1510):** Общая сумма обязательств по кредитам и займам составляет **74 тыс. руб**
- **Кредиторская задолженность (строка 1520):** Отражена в сумме **5 858 тыс. руб.** Включает задолженность перед поставщиками и налоги к уплате.

#### **5. Финансовые результаты**

- **Выручка от продаж за 2025 год** составила **33 157 тыс. руб.**
- **Себестоимость продаж** составила **26 323 тыс. руб.** Снижение себестоимости опережает темпы снижения выручки, что обусловлено оптимизацией закупочной логистики и сокращением управленческих издержек
- **Чистая прибыль** по итогам года составила **5 919 тыс. руб.** Решение о распределении прибыли участниками не принималось, дивиденды не выплачивались. Значительный рост прибыли обусловлен оптимизацией себестоимости продаж.
- Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом «доходы минус расходы». Сумма налога к уплате за 2025 год составила **846 тыс. руб.**

#### **6. Прочая информация**

- **Связанные стороны:** Операции в 2025 году осуществлялись на рыночных условиях.

- **События после отчетной даты:** Фактов, способных существенно повлиять на финансовое положение ООО «ПТС», не выявлено.

---

**Директор ООО «ПТС»**

Сикорский Е. М.

**Дата:** 31 марта 2026 г.

---