ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Промтехпроект» ЗА 2024 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью "Промтехпроект"

1.2. Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО "Промтехпроект"

1.3. Адрес (место нахождения) юридического лица: 633010, Новосибирская область, г.Бердск, ул.Вокзальная, д.26, оф.307

1.4. Почтовый адрес: 633010, Новосибирская область, г.Бердск, ул.Вокзальная, д.26, оф.307

1.5. Сведения об образовании юридического лица: ООО "Промтехпроект" зарегистрировано 11 декабря 2008 года, ОГРН 1085445004358

1.6. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5445258589

1.7. Код причины постановки на учет (КПП): 545401001

1.8. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2024 составляет 12 человек (в т.ч. 3 совместителя)

1.9. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств: нет

1.10. Основной вид деятельности:

- Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта

1.11. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г № 34н и Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций", а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации

1.12. Уставный капитал ООО "Промтехпроект" на 31.12.2024 г. составляет 10 000,00 (десять тысяч) рублей.

№	Фамилия, имя, отчество участника	Размер доли в уставном капитале и номинальная стоимость доли	Информация об оплате доли
1	Петьков Александр Васильевич	100% - 10 000 (десять тысяч) рублей	Оплачено 100%

1.13. Органами управления Общества являются: Единоличный исполнительный орган (директор), осуществляющий текущее руководство деятельностью общества. Директор избирается решением единственного участника сроком на пять лет

Петьков Александр Васильевич – директор

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета определена приказом директора об учетной политике от 29.12.2023

2.2. Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить достоверность подготавливаемой Упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества

2.3. В Обществе утверждены:

- рабочий план счетов;

- формы первичных учетных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности.

2.4. Учетной политикой Общества определено следующее:

- бухгалтерский учет осуществляется главным бухгалтером Общества;

- бухгалтерский учет ведется в электронном виде с использованием программы 1С. Учет расчетов по заработной плате ведется с применением программы 1С. Обеспечение защиты учетных данных осуществляется путем использования паролей доступа к учетным данным и создания резервных копий

- Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета

Основные положения Учетной политики:

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода

Учет основных средств и капитальных вложений

Объекты основных средств, предназначенные для использования в деятельности Организации, стоимостью, превышающей 100 000,00 рублей, удовлетворяющие условиям, указанным в п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то такой актив в качестве ОС не признается, а затраты на его приобретение и создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Контроль и наличие таких малоценных активов, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, отслеживается по забалансовому счету по стоимости, учтенной в затратах

По всем амортизируемым объектам ОС в бухучете применяется линейный метод

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета

Проверка ОС на обесценение не производится

Учет нематериальных активов и капитальных вложений

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, относится к объектам нематериальных активов, если его стоимость больше 100 000,00 рублей

В целях контроля наличия и движения результатов интеллектуальной деятельности и средств индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете

По всем амортизируемым объектам НМА в бухучете применяется линейный метод

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания

Проверка НМА на обесценение не производится

Сырье и материалы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц

Учет затрат

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (сч.90 "Продажи)

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг;
- услуги проектирования, оказываемые сторонними организациями;
- амортизация основных средств, стоимость "малоценных основных средств", а также затраты на поддержание работоспособности или исправности и на ремонт таких ОС и "малоценных ОС", если данные средства производства непосредственно используются при оказании услуг

3. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

МАТЕРИАЛЬНЫЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Материальные внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2024 г. 135 тыс.рублей – офисная техника

ЗАПАСЫ

Запасы по состоянию на 31.12.2024 г. 8 тыс.рублей – сырье и материалы

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся в кассе, на расчетных счетах в банках, по состоянию на 31.12.2024 г. – 241 тыс.рублей

ФИНАНСОВЫЕ И ДРУГИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Финансовые и другие оборотные средства по состоянию на 31.12.2024 г. – 11 279 тыс.рублей, из них 10 190 тыс.рублей дебиторская задолженность, 76 тыс.рублей переплата на налогу по УСН, 1 012 – выданные займы (срок погашения 31.12.2030 г.)

КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, принадлежащих участникам, по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 10 тыс. рублей

Добавочный и резервный капитал в Обществе отсутствует.

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2024 г. – 6 565 тыс. рублей

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. – 5 088 тыс.рублей, из них 4 929 задолженность перед поставщиками и покупателями, 127 – задолженность по налогам и сборам, 32 тыс.рублей – задолженность перед работниками

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ВЫРУЧКА

Выручка в 2024 г. – 13 552 тыс.рублей – доходы от обычных видов деятельности – оказание проектных услуг

РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычной деятельности в 2024 г. – (11 980) тыс.рублей, из них 9 557 тыс.рублей прямые расходы, 2 422 тыс.рублей косвенные расходы

ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ

Проценты к уплате в 2024 г. отсутствуют

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы в 2024 г. – отсутствуют

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы в 2024 г. – (46) тыс.рублей – внереализационные расходы (услуги банка)

НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ (ДОХОДЫ)

Налоги на прибыль (налог по УСН с объектом налогообложения доходы минус расходы) в 2024 г. – 109 тыс.рублей

ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)

Чистая прибыль (убыток) в 2024 г. – 1 417 тыс.рублей

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Доходы, расходы и обязательства, выявленные после составления годовой отчетности, но до ее представления и существенно влияющие на оценку имущественного и финансового положения Общества отсутствуют

Директор Петьков А.В.