

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025г. ООО «ПТМ»

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ПолимерТехМонтаж» (сокращенное наименование – ООО «ПТМ»), (далее Общество), зарегистрировано 22.07.2005. Инспекцией Федеральной налоговой службы по Советскому району г.Тулы, основной государственный регистрационный номер 1057100808225, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 71 №000994123.

Общество зарегистрировано по адресу: Россия, г. Тула, ул. Гагарина, д.8-Б

ИНН 7106066741, ОКВЭД – 42.21, КПП 710301001

Уставный капитал.

Уставный капитал Общества составляет 11 100 (Одиннадцать тысяч сто) рублей. Доля единственного участника – Гайдея Сергея Николаевича, составляет 100 %. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

2. Филиалы (представительства)

Общество не имеет филиалов и представительств.

3. Основные виды деятельности

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является выполнение комплекса проектно-изыскательских и строительно-монтажных работ по реконструкции и ремонту магистральных трубопроводов.

- Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения
- Сбор и обработка сточных вод
- Сбор неопасных отходов
- Сбор опасных отходов
- Строительство жилых и нежилых зданий
- Строительство междугородних линий электропередачи и связи
- Строительство местных линий электропередачи и связи
- Разборка и снос зданий
- Расчистка территории строительной площадки
- Производство электромонтажных работ
- Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха
- Производство прочих строительно-монтажных работ
- Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки
- Работы гидроизоляционные
- Работы по сборке и монтажу сборных конструкций
- Иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

4. Учетная политика организации

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ1/2008, утвержденное приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н.

В отчетном периоде внесение изменений в учетную политику организации не производилось.

5. Информация об исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников Общества.

Единоличным исполнительным органом - Генеральный директор.

6. Информация о численности персонала Организации

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 86 человека в 2024 году и 85 человека в 2025 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют основные средства организации.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

Если требования и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной дебиторской задолженности в краткосрочную.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств, начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением, учет объектов ведется на забалансовых счетах бухгалтерского учета.

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды за минусом НДС. В случае отсутствия в договоре аренды сведений об оценке в стоимостном выражении арендованных основных средств на счете 001 определяется расчетным путем по формуле: $ОС \text{ аренд} = Т * П$, где

Т - количество месяцев аренды,

П - сумма ежемесячного арендного платежа.

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются на балансе в размере лизинговых платежей за минусом НДС.

4. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней стоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

5. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство.

Для учета незавершенного производства организация применяет ФСБУ 5/19 «Запасы».

В фактическую себестоимость незавершенного производства включаются затраты, прямо относящиеся к объекту исполнения работ, услуг:

- 1) Материальные затраты
- 2) Оплата труда и страховые взносы
- 3) Амортизационные отчисления
- 4) Услуги по аренде строительной техники и оборудования
- 5) Подрядные работы
- 6) Прочие затраты, относящиеся к объекту исполнения работ, услуг.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном объеме на результаты финансово – хозяйственной деятельности.

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам – активы со сроком обращения более 12 месяцев после отчетной даты (расходы на программное обеспечение, страхование), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

8. Денежные средства

В соответствии с Указаниями о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности организации, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 22.07.2003г. № 67н, данные о наличии и движении денежных средств отражаются в форме № 4 «Отчет о движении денежных средств».

Денежные потоки организации отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, финансовых и инвестиционных операций. При

свернутом отражении поступлений и платежей налога на добавленную стоимость (поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещении из нее) соответствующие данные отражаются как денежные потоки от текущих операций. При этом соответствующая сумма отражается по строке «Прочие платежи» и «Прочие поступления».

9. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

При единовременном соблюдении условий принятия к бухгалтерскому учету к финансовым вложениям Общества относятся:

- государственные и муниципальные ценные бумаги;
- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и сроки погашения определены (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;
- прочие финансовые вложения.

Финансовые вложения оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение.

10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

11. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов того периода, в котором они начислены (текущие расходы), за исключением той их части, которая связана с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

12. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1160 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

13. Признание доходов (выручки) и расходов.

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете, исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в

бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

II. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

По статье «Основные средства» строка 1150 формы «Бухгалтерский баланс» отражены:

- основные средства в размере 40 746 тыс. руб. (в том числе имущество, приобретенное в лизинг в размере 1270 тыс. руб.)

В течение 2025 года Обществом осуществлен возврат ранее арендованного имущества в размере 12 221 тыс. руб. и приобретены основные средства на сумму 11 323 тыс. руб. без использования кредитов и займов.

Общество не создает резервы для ремонта и модернизации основных средств. Для обеспечения исполнения обязательств основные средства в залог по кредитным договорам Обществом не передавались.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025г.	105 070	57 135	23 544	12 221	7 526	26 038	116 394	75 648
	за 2024г.	100 423	41 218	8 367	3 723	1 709	17 627	105 070	57 135
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.	68 165	43 312	11 323			13 457	79 489	56 769
	за 2024г.	65 631	31 626	2 534			11 686	68 165	43 312
Транспортные средства	за 2025г.	20 868	10 124	12 221	12 221	7 526	12 046	20 868	14 645
	за 2024г.	18 755	6 428	5 836	3 723	1 709	5 406	20 868	10 124
Здания	за 2025г.	9 850	3 699				535	9 850	4 234
	за 2024г.	9 850	3 164				535	9 850	3 699
Земельные участки	за 2025г.	6 187						6 187	
	за 2024г.	6 187						6 187	

2. Запасы.

В бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы» на 31 декабря 2025г. отражены:

- стоимость материалов в размере 37 276 тыс. руб.;

тыс. руб.

Наименование показателя	Оценка на 31.12.2025г.	Оценка на 31.12.2024г.	Оценка на 31.12.2023г.

Основные материалы	36 533	29 770	18 936
Топливо	190	145	106
Запасные части		553	
Прочие материалы	40	347	
Инвентарь		546	
Спецодежда	513	736	

- стоимость незавершенного производства в размере 56 473 тыс. руб.

Наименование показателя	Оценка на 31.12.2025г.	Оценка на 31.12.2024г.
«Реконструкция коллектора по пр. Мира – до пер. Кислородный»	41 354	2 520
Оплата труда	21 082	
Страховые взносы	4 409	
Амортизационные отчисления	2 216	
Аренда строительной техники	1 216	
Подрядные работы	4 625	
Материальные затраты	4 750	
Прочие затраты	102	
Страхование ответственности	2 954	2 520
Разработка и реализация программы мероприятий по замене ветхих аварийных сетей водоотведения» в 2025/2026 г.	14 956	
Оплата труда	2 266	
Страховые взносы	442	
Аренда строительной техники	138	
Подрядные работы	8 922	
Материальные затраты	1 659	
Прочие затраты	571	
Страхование ответственности	958	
Капитальный ремонт канализации по г. Таганрог	163	
Страхование ответственности	163	
Реконструкция канализационного коллектора по ул. А.М. Горького для подключения офисного комплекса ПАО «Газпром		13 257
Оплата труда		2 237
Страховые взносы		391
Амортизационные отчисления		886
Аренда строительной техники		1 568
Подрядные работы		2 613
Материальные затраты		3 827
Прочие затраты		1 735
Итого:	56 473	15 777

На 31 декабря 2025 года резерв на обесценение запасов не создавался, так как признаков обесценения запасов, таких как моральное устаревание запасов, потеря ими первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости не выявлено.

Материальные ценности, принятые в переработку, учитываются на забалансовом счете 003. По состоянию на 31.12.2025г. стоимость материалов, принятых в переработку, оценивается в размере 0 тыс. руб.

Материальные ценности, переданные в эксплуатацию, отражаются в бухгалтерском учете на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации».

3. Дебиторская задолженность

В строке 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражена задолженность в размере 80 006 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025г. и задолженность в размере 55 704 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024г.

В состав дебиторской задолженности, входящей в строку 1230 бухгалтерского баланса, включены следующие виды задолженности:

Вид задолженности	Оценка на 31.12.2025г.		Оценка на 31.12.2024г.	
	Задолженность, учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Задолженность, учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным	6 971	-	13 058	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	69 604	-	40 536	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 430	-	2 111	-

Общество не создает резерв по сомнительным долгам.

4. Краткосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025г. в строке 1240 «Финансовые вложения» отражена сумма 1 000 тыс. руб., в том числе:

- займы, выданные юридическим лицам в размере 1 000 тыс. руб.

5. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2025г. по строке 1260 бухгалтерского баланса отражена расходов будущих периодов в размере 2 139 тыс. руб. и сумма НДС по договорам лизинга в размере 13 тыс. руб.

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены следующие расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов	Оценка на 31.12.2025г.	Оценка на 31.12.2024г.	Оценка на 31.12.2023г.
Лицензии на право использования программных продуктов	82	8	
Страхование гражданской ответственности	2057	3240	
ВСЕГО РБП:	2 139	3 248	0

Расходы будущих периодов по объектам аналитического учета подразделяются: краткосрочные, со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты в размере 382 тыс. руб. и долгосрочные, со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты в размере 0 тыс. руб.

6. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 11,1 тыс. руб. В течение 2025 года величина уставного капитала не изменялась.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По данным бухгалтерской отчетности нераспределенная прибыль на 31.12.2025. составила 162 919 тыс. руб. Чистая прибыль за 2025г. составила 20 433 тыс. руб. Рентабельность продаж составила 4,48 % за 2025 год и 0,03 % за 2024год.

7. Отложенные налоговые обязательства

Расшифровка видов отложенных налоговых обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса) на 31.12.2025 представлена в таблице:

Показатель	тыс. руб.	
	Оценка на 31.12.25г.	Оценка на 31.12.25г.
Основные средства	656	1 370

8. Кредиты и займы

В 2025 году организацией были получены:

- Кредиты (ВКЛ) в сумме 10 312 тыс. руб.
- Краткосрочные займы в сумме 11 440 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. краткосрочные кредиты и займы погашены, задолженность по Договору ипотеки от 18 декабря 2017составляет 1 830 тыс. руб.

9. Отчет о финансовых результатах

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Расходы по обычным видам деятельности за 2025г. составляют 433 180 тыс. руб., в т.ч. по элементам затрат:

п/п	Наименование показателя:	тыс. руб.	
		2025г.	2024г.
1	Материальные затраты	101 991	96 278
2	Расходы на оплату труда	130 688	108 744
3	Отчисления на социальные нужды	27 215	21 242
4	Амортизация основных средств	18 512	15 917
5	Прочие затраты	154 774	131 976
	Итого:	433 180	374 157

10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

тыс. руб.

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Доходы от предоставления имущества в аренду	1 848	2 442
Проценты по договорам депозитного вклада	8 793	9 168
Реализация прочего имущества	39	-
Списание кредиторской задолженности в связи с истечением срока давности	35	1
Исправительные записи по операциям прошлых лет	240	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 494	30
Итого	12 449	11 641

Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Процентные расходы по кредитным договорам	1 874	7 077
Реализация прочего имущества	39	-
НДС	3	2
Расчетно-кассовое обслуживание	923	889
Списание дебиторской задолженности в связи с истечением срока давности	185	647
Штрафы, пени, неустойки	1 544	377
Госпошлина	472	11
Исправительные записи по операциям прошлых лет	1 437	
Имущественные налоги	668	737
Прочие внереализационные доходы (расходы)	624	821
Итого	7 790	10 561

11. Движение денежных средств

«Отчет о движении денежных средств» составлен согласно ПБУ 23/2011.

По строке 4111 отражена сумма 437 921 тыс. руб., полученная от покупателей, без учета НДС.

По строке 4112 отражена сумма 2 019 тыс. руб., полученная по договорам аренды имущества, без учета НДС.

По строке 4119 отражены прочие поступления в сумме 9 740 тыс. руб., в том числе:

- Возврат обеспечения исполнения обязательств по договору – 9 132 тыс. руб.,
- Страховая выплата от страховой компании – 239 тыс. руб.,
- Возмещение социальных выплат в пользу граждан- 289 тыс. рублей;
- Возврат госпошлины – 80 тыс. рублей;

По строке 4121 отражена сумма 245 002 тыс. руб., уплаченная поставщикам, без учета НДС.

Согласно приложения к письму от 29 января 2014 г. №07-04-18/01 Министерства Финансов РФ по строке 4122 отражены платежи по оплате труда работников в сумме 161 014 тыс. руб., включающей в себя:

- сумму, израсходованную на выплату заработной платы, в размере 112 021 тыс. руб.,
- уплаченный налог на доходы физических лиц в сумме 20 345 тыс. руб., согласно приложения к письму Минфина от 29.01.2014 № 07-04-18/01);
- страховые взносы в размере 26 855 тыс. руб., согласно приложения к письму Минфина от 22.01.2016 № 07-04-09/2355);
- оплата по договорам подряда в размере 283 тыс. руб.;
- суммы, удержанные по исполнительным листам в размере 1 510 тыс. руб., согласно приложения к письму Минфина от 29.01.2014 № 07-04-18/01);

По строке 4129 отражены прочие платежи в размере 41 823 тыс. руб.:

- имущественные налоги – 1 436 тыс. руб.;
- оплата страховых премий по договорам страхования – 1 128 тыс. руб.
- оплата обеспечения исполнения обязательств по договорам СМР – 12 199 тыс. руб.
- оплата услуг банков по расчётно– кассовому обслуживанию в размере 1 634 тыс. руб.;
- разница по НДС по поступившим от покупателей денежным средствам и НДС, оплаченному поставщикам в размере 25 426 тыс. руб.

По строке 4213 отражено поступление денежных средств в виде возврата выданных займов в размере 400 тыс. руб. без НДС.

По строке 4214 отражены суммы процентов по размещенным депозитам в размере 8 793 тыс. руб.

По строке 4221 отражены платежи, произведенные в связи с приобретением внеоборотных активов в размере 9 090 тыс. руб. без НДС.

По строке 4311 отражены суммы кредитов полученных 21 752 тыс. руб.

По строке 4322 отражены суммы на уплаты дивидендов в размере 7 727 тыс.руб.

По строке 4323 отражены суммы погашения кредитов в размере 24 276 тыс. руб.

По строке 4329 отражены платежи по лизинговым операциям в сумме 860 тыс. рублей.

Генеральный директор



Гайдей Сергей Николаевич

«15» февраля 2026г.