

Общество с ограниченной ответственностью «Промтех»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой и табличной форме

1. Краткая характеристика деятельности организации и общие сведения

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Промтех».

1.2. Юридический адрес – 150040, г. Ярославль, ул. Некрасова, здание 41, строение 9, офис 220.

1.3. Дата государственной регистрации 18.11.2005 г.

1.4. Общество является субъектом малого предпринимательства, **микропредприятие**

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 7 человек.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Обособленные подразделения, филиалы и представительства отсутствуют

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.. Участниками являются:

- А.В. Юров с долей 50 процентов;
- М.Е. Фогилев с долей 50 процентов;

1.8. Обычные виды деятельности:

Основной вид деятельности: Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая (62.09)

Дополнительные виды деятельности:

Разработка компьютерного программного обеспечения (62.01)

Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность (63.11)

Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов (63.11.1)

Общество предоставляет право использования ПО (сервисы, размещенные в веб) неопределенному кругу лиц по договорам оферты и индивидуальным договорам.

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: А.В. Юров (приказ № 5 от 28.08.2024).

Обязанности главного бухгалтера возложены на Генерального директора (приказ № 6 от 28.08.2024 г.)

1.10. Бухгалтерский, Кадровый учет и расчет оплаты труда ведутся в специализированных программах 1С:Предприятие; 1С:Зарплата и управление персоналом..

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества: Общество обязательному аудиту не подлежит

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. **ООО «Промтех» является субъектом малого предпринимательства и вправе составлять отчетность в упрощенной форме.** Отчетность предоставляется в упрощенной форме в составе: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, Пояснения к бухгалтерскому балансу (в текстовой и табличной форме)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом № 16 от «29» декабря 2024 года.

Согласно Учетной политике

- Бухгалтерский учет ведется в Упрощенном порядке
- Оценка основных средств производится по первоначальной стоимости. Амортизация рассчитывается ежемесячно линейным способом. Начисление амортизации производится с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Актив признается основным средством, если его первоначальная стоимость составляет более 100 000 рублей. Затраты ниже лимита включаются в расходы периода, в котором закончены капвложения
- Оценка НМА производится по первоначальной стоимости. Амортизация рассчитывается ежемесячно линейным способом. Начисление амортизации производится с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Актив признается нематериальным активом, если его первоначальная стоимость составляет более 300 000 рублей. Затраты ниже лимита включаются в расходы периода, в котором закончены капвложения
- Оценка запасов производится по их фактической себестоимости упрощенным способом. Себестоимость приобретенных запасов включает уплаченные и (или) подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета положений п. 12,13 ФСБУ 5/2019 «Запасы»
- Выручка по основным видам деятельности принимается к бухгалтерскому учету в полной сумме дебиторской задолженности.
- Иная выручка учитывается в составе прочих доходов и принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности
- Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности
- Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет не менее 5 % величины статьи, отраженной в отчетности. Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется в порядке, установленном пунктом 14 ПБУ 22/2010, без ретроспективного пересчета
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» не применяются.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Основные средства, капитальные вложения в основные средства отсутствуют. Вид деятельности компании не предполагает наличие основных средств. Для осуществления деятельности используется арендуемое офисное помещение и вычислительная техника, стоимость которой списывается на текущие расходы в момент передачи в эксплуатацию.

3.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы представляют собой программное обеспечение, разработанное непосредственно сотрудниками ООО «Промтех» либо подрядчиками по договорам разработки. Исключительное право на НМА принадлежит ООО «Промтех».

Амортизация осуществляется линейным методом.

Неамортизируемые НМА отсутствуют

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют

В 2025 году начат процесс регистрации двух Программ ЭВМ, являющихся НМА ООО «Промтех» в реестре Российского ПО. 06.02.2026 года. Протоколом заседания экспертного совета от [26.01.2026 №44пр](#) принято решение о внесении ПО в реестр Российского ПО

Перечень ПО, включенного в реестр Российского ПО

НМА	Наименование в реестре Российского ПО	Класс ПО/ПАК	Дата включения в реестр	Номер реестровой записи
ПО "Сервис vsem-prodruad"	Сервис для поиска строительных тендеров и заказов "Всем Подряд"	12.08 Программное обеспечение для решения отраслевых задач в области строительства зданий и инженерных сооружений 05.04 Поисковые средства	06.02.2026	32021
ПО сервис b2b.house	Сервис анализа и подбора контрагентов «B2B.House»	05.04 Поисковые средства	06.02.2026	32022

Наличие и движение нематериальных активов, тыс. рублей

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Остаточная стоимость
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Нематериальные активы – всего, тыс. рублей	2025	25 474	(7 896)	10 000	-	-	(4 626)	35 474	(12 522)	22 952
	2024	15 525	(2 669)	9 949	-	-	(5 228)	25 474	(7 896)	17 577
В том числе Программы ЭВМ	2025	25 474	(7 896)	10 000	-	-	(4 626)	35 474	(12 522)	22 952
	2024	15 525	(2 669)	9 949	-	-	(5 228)	25 474	(7 896)	17 577
из них исключительные права	2025	25 474	(7 896)	10 000	-	-	(4 626)	35 474	(12 522)	22 952
	2024	15 525	(2 669)	9 949	-	-	(5 228)	25 474	(7 896)	17 577

3.3. Денежные средства, тыс. рублей

Вид	Период	На начало года	На конец года
Денежные средства всего, тыс. руб.	2025	528	50
	2024	206	528
Касса	2025	1	1
	2024	1	1
Расчетный счет	2025	512	21
	2024	162	512
Специальные счета (корпоративная карта)	2025	15	28
	2024	43	15

3.4. Финансовые вложения: в качестве финансовых вложений общество размещает свободные денежные средства на краткосрочных депозитах. Иных финансовых вложений у общества нет

Наличие депозитов, тыс. рублей

Период	На начало года	На конец года
2025 г.	0	2 000
2024 г.	2 000	0

3.5 Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует
Резерв по сомнительным долгам в 2024, 2025 годах не создавался

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец года
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (в т.ч. по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025	366	808	-	(380)	-	794
	2024	206	386	-	(226)	-	366
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	67	316	-	(77)	-	306
	2024	97	81	-	(111)	-	67
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025	298	484	-	(303)	-	480
	2024	109	305	-	(115)	-	298
Расчеты по ЕНС	2025	1	7	-	-	-	8
	2024	-	1	-	-	-	1

3.6. Капитал, тыс. рублей

Наименование	Период	На начало года	Изменение УК в течение года	Прибыль за период (убыток за период)	дивиденды	На конец года
Капитал всего, тыс. руб	2025	15 018		12 992	(2 915)	25 095
	2024	12 701	-	5 830	(3 513)	15 018
Уставный капитал	2025	10	-			10
	2024	10				10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2025	15008		12 992	(2 915)	25 085
	2024	12 691		5 830	(3 513)	15 008

3.7 Заемные средства: отсутствуют

3.8. Кредиторская задолженность. Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует

Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности, тыс. рублей

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства – всего, тыс. рублей	2025	3 453	701	-	(3 453)	-	701
	2024	2 571	3 453	-	(2 571)	-	3 453
в том числе: Расчеты поставщиками и подрядчиками	с 2025	и 3 099	220	-	(3 099)	-	220
	2024	2 265	3 099	-	(2 265)	-	3 099
Расчеты покупателями и заказчиками	с 2025	и 34	2	-	(34)	-	2
	2024	-	34	-	-	-	34
Расчеты персоналом по заработной плате	с 2025	по 201	-	-	(201)	-	-
	2024	95	201	-	(95)	-	201
Расчеты по налогам и сборам	2025	119	479	-	(119)	-	479
	2024	211	119		(211)		119

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка получена от предоставления права использования ПО (сервисы, размещенные в веб) неопределенному кругу лиц по договорам оферты и индивидуальным договорам.

4.1. Состав расходов по обычным видам деятельности, тыс. рублей

Наименование	2025	2024
Расходы по обычным видам деятельности всего, тыс. рублей	36 117	18 811
Себестоимость продаж, в том числе	31 000	16 400
Материальные затраты	13 662	6 957
Затраты на оплату труда	11 793	3 844
Отчисления на социальные нужды	919	371
Амортизация	4 626	5 228
Коммерческие расходы	4 261	2254
Управленческие расходы	856	157

В Прочих доходах за 2025 год отражено принятие к учету НМА, разработанного собственными силами, ранее не поставленное на учет. Первоначальная стоимость НМА при постановке на учет определена в размере 10 000 000 рублей. Оценка НМА произведена на основании фактически поступившей за 9 месяцев 2025 года выручки от предоставления права использования указанного НМА.

Выручка за 2025 год увеличилась по сравнению с 2024 годом на 16 375 тыс. рублей
Расходы по обычным видам деятельности увеличились на 17 306 тыс. рублей. Рост расходов вызван увеличением материальных затрат (рост расходов на оплату услуг сторонних

разработчиков), ростом расходов на заработную плату (вызван увеличением штата, ростом величины окладов), увеличением коммерческих расходов (расходы на рекламу).

Превышение роста расходов на ростом выручки вызвано значительными вложениями в развитие собственного ПО и увеличением коммерческих расходов для повышения клиентской базы

5. Величина чистых активов, тыс. руб.

Год	Размер, тыс. рублей
2025	25 095
2024	15 018

Дата составления текстовых пояснений 03 марта 2026 года.

Генеральный директор

_____ Юров А.В.