Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМЫШЛЕННЫЕ СТОКИ""
(ООО "ПРОМСТОКИ"")

ИНН 7722374907 КПП 772201001, ОГРН 1167746843956

Адрес: 111024, Москва г, Авиамоторная ул, дом № 50, строение 2, помещение XIV, комната 66

1. Общая информация об организации

ООО "ПРОМСТОКИ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
37.00 Сбор и обработка сточных вод

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».
Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.
Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.
Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- • ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- • ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- • ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- • ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- • ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- • ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Нематериальные активы

Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков

обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	30	(24)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	30	(28)
	За 2024 г.	30	(20)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	30	(24)
в том числе:														
Другие НМА	За 2025 г.	30	(24)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	30	(28)
	За 2024 г.	30	(20)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	30	(24)
из них исключительные права	За 2025 г.	30	(24)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	30	(28)
	За 2024 г.	30	(20)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	30	(24)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	3	6	10
в том числе:			
Другие НМА	3	6	10
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	816	(796)	65	-	-	(27)	-	-	-	-	-	881	(823)
	За 2024 г.	816	(769)	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	816	(796)
в том числе:														
Офисное оборудование	За 2025 г.	80	(60)	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-	80	(80)
	За 2024 г.	80	(33)	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	80	(60)
Транспортные средства	За 2025 г.	736	(736)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	736	(736)
	За 2024 г.	736	(736)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	736	(736)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	65	-	-	(7)	-	-	-	-	-	65	(7)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	3 440	-	-	(860)	-	-	-	3 440	(860)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	3 440	-	-	(860)	-	-	-	3 440	(860)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 638	20	47
в том числе:			
Офисное оборудование	-	20	47
Транспортные средства	2 580	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	57	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	3 505	-	-	(3 505)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	3 440	-	-	(3 440)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	65	-	-	(65)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Запасы оцениваются по фактической себестоимости.
В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.
Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.
Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	33 668	-	48 822	(15 904)	-	-	X	X	66 586	-
	За 2024 г.	48 859	-	17 781	(32 971)	-	-	X	X	33 668	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	31 087	-	36 730	(7 802)	-	-	(3 207)	-	56 809	-
	За 2024 г.	48 237	-	13 701	(20 309)	-	-	(10 542)	-	31 087	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(3 207)	-	-	3 207	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(10 559)	-	-	10 559	-	-	-
Товары	За 2025 г.	2 581	-	8 493	(1 297)	-	-	-	-	9 777	-
	За 2024 г.	622	-	2 254	(277)	-	-	(17)	-	2 581	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	3 598	(3 598)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 826	(1 826)	-	-	-	-	-	-

5.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	39 639	-	16 019	-	(3 145)	-	-	-	52 514	-
	За 2024 г.	33 409	-	12 424	-	(6 194)	-	-	-	39 639	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 605	-	7 694	-	(2 086)	-	-	-	9 213	-
	За 2024 г.	3 748	-	1 386	-	(1 529)	-	-	-	3 605	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	18 190	-	1 593	-	(220)	-	-	-	19 563	-
	За 2024 г.	14 159	-	8 425	-	(4 394)	-	-	-	18 190	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	194	-	130	-	-	-	-	-	323	-
	За 2024 г.	185	-	15	-	(6)	-	-	-	194	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	6	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	58	-	31	-	-	-	-	-	89	-
	За 2024 г.	323	-	-	-	(266)	-	-	-	58	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	39	-	32	-	-	-	-	-	71	-
	За 2024 г.	-	-	39	-	-	-	-	-	39	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	16 617	-	6 540	-	-	-	-	-	23 157	-
	За 2024 г.	14 058	-	2 559	-	-	-	-	-	16 617	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	930	-	-	-	(832)	-	-	-	98	-
	За 2024 г.	930	-	-	-	-	-	-	-	930	-
Итого	За 2025 г.	39 639	-	16 019	-	(3 145)	-	-	X	52 514	-
	За 2024 г.	33 409	-	12 424	-	(6 194)	-	-	X	39 639	-

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

7. Обязательства

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

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	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	94	-	-	(94)	-	-	-
	За 2024 г.	534	-	-	(440)	-	-	94
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	94	-	-	(94)	-	-	-
	За 2024 г.	534	-	-	(440)	-	-	94
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	79 948	57 605	-	(6 260)	(2 898)	-	128 395
	За 2024 г.	89 213	11 250	-	(20 515)	-	-	79 948
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	61 805	9 578	-	(2 231)	(2 898)	-	66 254
	За 2024 г.	60 808	3 933	-	(2 936)	-	-	61 805
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	17 298	47 644	-	(3 692)	-	-	61 250
	За 2024 г.	28 079	6 700	-	(17 481)	-	-	17 298
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	58	-	-	-	-	-	58
	За 2024 г.	58	-	-	-	-	-	58
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	361	-	-	-	-	361
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	133	-	-	(68)	-	-	65
	За 2024 г.	3	132	-	(2)	-	-	133
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	378	-	-	(85)	-	-	293
	За 2024 г.	135	244	-	-	-	-	378
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	93	22	-	-	-	-	115
	За 2024 г.	34	59	-	-	-	-	93
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	96	-	-	(96)	-	-	1
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	184	-	-	(184)	-	-	-
	За 2024 г.	-	184	-	-	-	-	184
Итого	За 2025 г.	80 042	57 605	-	(6 354)	(2 898)	X	128 395
	За 2024 г.	89 747	11 250	-	(20 955)	-	X	80 042

8 Расходы по обычным видам деятельности

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	12 300	31 145
Затраты на оплату труда	1 911	2 372
Отчисления на социальные нужды	547	547
Амортизация	891	31
Прочие затраты	10 301	6 307
Итого по элементам	25 950	40 402
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	25 950	40 402

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 50 000 руб. и оплачен полностью.

.

Единственным участником Общества является Сычков Сергей Иванович, доля участия — 100 процентов.

10. **Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Рахманин Антон Игоревич.

Главный бухгалтер -Рахманин Антон Игоревич.

11 Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
— бухгалтерский баланс;
— отчет о финансовых результатах;
— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. **Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 12 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Промстоки» Рахманин А.И.