ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРОМТЕХПРОЕКТ»
(ООО «ПРОМТЕХПРОЕКТ»)

283030, Донецкая Народная Республика,
г. о. Донецк, г. Донецк, ул. Таллинская, д.1А
Тел. +7 (905) 573-41-30,
ОКПО 77784288, ОГРН 1249300014600
ИНН 9309028022, КПП 930801001

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМТЕХПРОЕКТ»

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ПРОМТЕХПРОЕКТ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”

	создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина

	(кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Иная информация

Дата государственной регистрации в Едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) — 05.08.2024 года (запись о государственной регистрации № 1249300014600 от 05.08.2024).

4.1. Состав и детализация укрупненных статей баланса

4.1.1. Материальные внеоборотные активы

Показатель в сумме 1 041 тыс. руб. состоит из:

- Вложения во внеоборотные активы (1 041 тыс. руб., 100%): Строительство объектов основных средств.

4.1.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

На 31.12.2025 и 31.12.2024 общая сумма показателя составляет 0 тыс. руб.

4.1.3. Финансовые и другие оборотные активы

Данный показатель сформирован в соответствии с п. «г» п. 14 ФСБУ 4/2023 и включает в себя стоимость всех оборотных активов, за исключением запасов, денежных средств и денежных эквивалентов. На 31.12.2025 общая сумма составляет **267 тыс. руб.** В состав показателя входят:

- **Дебиторская задолженность контрагентов (267 тыс. руб., 100%):** включает обязательства, возникшие в ходе обычной деятельности Общества. Крупнейшими составляющими являются авансы по налогам и сборам (114 тыс. руб.) и авансы, выданные поставщикам сырья и материалов (151 тыс. руб.). Срок погашения не превышает 12 месяцев.

4.1.4. Запасы

Показатель «Запасы» сформирован с применением упрощенных способов ФСБУ 5/2019. Запасы принимаются к учету по цене поставщика; затраты на заготовку и доставку признаются расходами периода. На отчетную дату запасы оцениваются по фактической средней себестоимости. В соответствии с п. 53 ФСБУ 4/2023 детализация по видам не приводится. На 31.12.2025 и 31.12.2024 общая сумма показателя составляет 0 тыс. руб.

4.1.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

На отчетную дату показатель сформирован за счет остатков на расчетных счетах в сумме **821 тыс. руб.**

4.1.6. Расходы по займам и кредитам

В течение 2025 года Общество привлекало заемные средства для пополнения оборотных средств. Учет расходов по займам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008. В связи с применением упрощенных способов учета, **все расходы по займам признавались в составе прочих расходов** в том отчетном периоде, к которому они относятся.

По состоянию на 31.12.2025 у Общества имеются долгосрочный заём, полученный на пополнение оборотных средств в размере **1 800 тыс. руб.** Заём беспроцентный. Срок погашения – до 26.11.2028.

4.1.7. Краткосрочная кредиторская задолженность

Данный показатель включает обязательства, возникшие в ходе обычной деятельности Общества. На 31.12.2025 общая сумма составляет **229 тыс. руб.** В состав показателя входят:

- **Задолженность по налогам и сборам (229 тыс. руб., 100%):** включает задолженность по НДС, налогу на прибыль, страховым взносам в бюджет, сформированную на 31.12.2025.

4.1.8 Капитал

Уставный капитал отражен в долях участников Общества. Уставный капитал в течение отчетного периода не изменялся.

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества на 31.12.2025 года (отчетного), на 31.12.2025 года (предыдущего) и составляет 100 тыс. руб., в том числе:

- Хегай Александр Олегович – 100% - 100 тыс. руб.

Формирование резервного капитала Уставом Организации не предусмотрено.

Дивиденды за 2025 год не начисляются и не выплачиваются. Вся чистая прибыль прошлого года относится на нераспределённую прибыль периода.

4.2. Формирование показателей Отчета о финансовых результатах

4.2.1 Выручка

Показатель включает информацию о доходах от обычных видов деятельности – Производство электродвигателей, электрогенераторов и трансформаторов. Выручка признается в момент перехода права собственности на продукцию к покупателю (метод начисления). Общая сумма выручки за 2025 год составила 0 тыс. руб.

4.2.2 Расходы по обычным видам деятельности

Показатель включает информацию обо всех расходах, непосредственно связанных с производством и продажей продукции, а также с управлением Обществом. Наибольший удельный вес имеет себестоимость продаж, что определило код строки в отчете. Общая сумма расходов по обычным видам деятельности за 2025 год составила 0 тыс. руб.

4.2.3 Проценты к уплате

Расходы в виде процентов к уплате в Отчете о финансовых результатах за 2025 год по краткосрочным кредитам в банках составили 0 тыс. руб.

4.2.4 Прочие доходы

Показатель включает информацию о сальдированном финансовом результате от операций, не являющихся основными для Общества. Общая сумма прочих доходов составила 0 тыс. руб.

4.2.5 Прочие расходы

Показатель включает информацию о расходах, не отнесенных к другим статьям отчета. Общая сумма прочих расходов составила 0 тыс. руб.

4.2.6 Налог на прибыль (доходы) организаций

Организация в течении 2025 года применяет упрощенную систему налогообложения.
Объект налогообложения – Доходы. Ставка налога – 6%.
Показатель включает информацию о сумме начисленного налога при упрощённой системе налогообложения за 2025 год, исчисленной по правилам гл. 26.2 НК РФ.

4.2.7 Чистая прибыль (убыток)

Рассчитана как финансовый результат после налогообложения, соответствующий данным бухгалтерского учета. Чистая прибыль за 2025 год составила 0 тыс. руб.

4.3. Операции со связанными сторонами

4.3.1. Сведения о лице, обладающем конечным контролем

В соответствии с пунктом 46 (д) ФСБУ 4/2023 сообщаем следующую информацию о лице, обладающем прямым и конечным контролем над Обществом:

Контроль осуществляет единственный участник – физическое лицо Хегай Александр Олегович (доля участия в уставном капитале – 100%).

4.3.2. Операции с другими связанными сторонами в отчетном периоде

Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием в 2025 году:

№ п/п	Идентификационные данные связанной стороны	Характер взаимоотношений / вид операций в отчетном периоде
1	ИП Хегай Александр Олегович ИНН 032621677969	Учредитель
2	ООО «Сикрет Технолоджис» ИНН 7719463723	Юридическое лицо, контролируемое учредителем (Хегай А.О. - 100% учредитель) / нет взаимодействий
3	ООО «ДатаПротект» ИНН 9731114377	Юридическое лицо, контролируемое учредителем (Хегай А.О. - 90% учредитель Бондаренко Л.Г. 10% учредитель и генеральный директор) / нет взаимодействий
4	ООО «Инлинк Системы» ИНН 7722499350	Юридическое лицо, контролируемое учредителем (Хегай А.О. - 100% учредитель и генеральный директор)/нет взаимодействий
5	ООО «Инлинк Трейд» ИНН 7725809539	Юридическое лицо, контролируемое учредителем (Хегай А.О. - 100% учредитель и генеральный директор) / получен займ
6	ООО «СПОРТ ПРОЕКТ» ИНН 9722101646	Юридическое лицо, контролируемое учредителем (Хегай А.О. - 100% учредитель и

№ п/п	Идентификационные данные связанной стороны	Характер взаимоотношений / вид операций в отчетном периоде
		генеральный директор) / нет взаимодействий
7	БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД "ДАРИТЬ ДОБРО" ИНН 3319010295	Юридическое лицо, контролируемое учредителем (Хегай А.О. - 100% учредитель и генеральный директор) / нет взаимодействий

Другие связанные стороны в 2025 году:

№ п/п	Идентификационные данные связанной стороны	Характер взаимоотношений / вид операций в отчетном периоде
1	ООО «СТ Проект» ИНН 9709102513	Юридическое лицо, контролируемое учредителем (Хегай А.О. - 100% учредитель с 10.09.25 по 13.11.25 и генеральный директор с 11.07.25 по 13.11.25) / нет взаимодействий
2	ООО «УПД» ИНН 9719079863	Юридическое лицо, контролируемое учредителем (Хегай А.О. - 25% учредитель с 19.12.25) / нет взаимодействий

Выплаты связанной стороне в отчетном периоде 2025 года

№ п/п	Связанная сторона	Предмет договора	Оплачено средств, тыс. руб.	Получено средств, тыс.руб.	Задолженность на конец периода (+ Дебиторская задолженность, - кредиторская задолженность)

1	ООО «Инлинк Трейд»	Договор займа		1 800	(1 800)

Данные операции были проведены в рамках обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства Общества, они не оказали существенного влияния на финансовый результат отчетного периода, отличного от того, который мог бы быть получен при проведении операций с независимыми контрагентами.

4.4. Судебные споры и иные обязательства

Судебных разбирательств, в которых Общество выступает в качестве ответчика, на отчетную дату не было.

4.5. Непрерывность деятельности (анализ возможности продолжения деятельности)

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Упрощенная годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

4.6. Основные финансовые риски

В своей финансово-хозяйственной деятельности сталкивается с рисками, которые присущи деятельности любого хозяйственного общества в Российской Федерации. В Обществе уделяют большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия неопределенностей и факторов негативного воздействия. не выявило специфических рисков, характерных только для финансово-хозяйственной деятельности Общества

4.7. События после отчетной даты

По состоянию на дату подписания отчетности (20 марта 2026 года) существенных событий после отчетной даты (31 декабря 2025 года), способных оказать значительное влияние на финансовое положение Общества, не выявлено.

Генеральный директор _____ /Ключников М. М./

М.П.

20.03.2026г.