

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету

о финансовых результатах за 2025г

1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество «Промстроймеханизация».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «Промстроймеханизация».

Адрес (место нахождения) юридического лица: 670049, г. Улан-Удэ, ул. Забайкальская, д. 19;

Наименование органа, зарегистрировавшего создание юридического лица: Муниципальное учреждение Регистрационно-лицензионная палата Администрации г. Улан-Удэ; свидетельство о государственной регистрации № 3087-д; дата регистрации 25 июня 2002 г.

Основной государственный регистрационный номер 1020300889663,

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0323109541

Код причины постановки на учет (КПП): 032301001

2. Акционерный капитал

Уставной капитал 10 729 532,88 (Десять миллионов семьсот двадцать девять тысяч пятьсот тридцать два) рубля 88 коп. Уставный капитал общества состоит из сумм номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами. Уставный капитал состоит из 7734 (семь тысяч семьсот тридцать четыре) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 387 руб. 32 коп. (Одна тысяча триста восемьдесят семь рублей 32 копейки) каждая. Форма выпуска акций - бездокументарная. Акции размещены среди акционеров согласно реестру. Проведена регистрация выпуска и отчета об итогах выпуска ценных бумаг АО «Промстроймеханизация». Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-21294-F от 13.04.2000 г. Держателем реестра акционеров Общества является Регистратор, с которым заключен договор на ведение и хранение реестра акционеров.

3. Основные виды экономической деятельности

Основными видами деятельности Общества являются выполнение:

- 1) Строительно-монтажных работ;
- 2) Благо устроительных работ;
- 3) Механизированных строительных работ;
- 4) Дорожных работ, производство асфальта;
- 5) Строительство инженерных сетей и сооружений;
- 6) Ремонт строительно-дорожных машин, автотранспорта.

Среднесписочная численность работников АО «Промстроймеханизация» на 31 декабря 2025г. составила 10 человек.

4. Органами управления АО «Промстроймеханизация»

Органами управления АО «Промстроймеханизация» являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст. 11 Устава АО «Промстроймеханизация» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в ст. 11 Устава АО «Промстроймеханизация».

Сведения о руководителе и главном бухгалтере:

Генеральный директор Асташов Дмитрий Михайлович (протокол от 27.07.2021 г)

Главный бухгалтер Аверкова Вера Викторовна (приказ № 35л от 14.06.2018г)

5. Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия Общества в составе трёх человек на срок до следующего годового Общего собрания акционеров. Порядок деятельности и проведения заседаний Ревизионной комиссии АО «Промстроймеханизация» регулируется Положением о Ревизионной комиссии АО «Промстроймеханизация», утвержденным Общим собранием акционеров АО «Промстроймеханизация», а также Уставом Общества.

Вопросы, относящиеся к компетенции Ревизионной комиссии, определены ст. 22 Устава АО «Промстроймеханизация».

6. Основание для составления отчетности

Бухгалтерская отчетность АО «Промстроймеханизация» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество вправе применять упрощенные правила ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская(финансовая) отчетность Общества за 2025г не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствуют намерения о ликвидации.

7. Информация об учетной политике экономического субъекта в отношении показателей (групп показателей), приведенных в бухгалтерском балансе, и отчете о финансовых результатах.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02.

АО «Промстроймеханизация» относится к субъектам малого предпринимательства, поэтому учитывает ОС по правилам ФСБУ 6/2020 лишь в отношении тех объектов, которые появятся после 1 января 2022 г. То есть старые ОС продолжает учитывать по-прежнему (п. 51 ФСБУ 6/2020).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Организация применяет УСН (доходы). Бухгалтерский учёт ведётся с применением упрощённых способов: кассовый метод признания доходов и расходов, учёт основных средств ведётся ретроспективно на счёте 01,02 с начислением амортизации один раз в месяц. Лимит стоимости основных средств — 100 000 руб,

8. Пояснение к существенным статьям бухгалтерского баланса

Таблица.1 Выручка

	2024	2025
Выручка от реализации (тыс. руб.)	13 326,00	17 379,00

Таблица 2. Основные средства за 2025 г (тыс. руб.)

Показатель	Наличие на	Поступило	Выбыло	Наличие на
наименование	начало отчетного периода			конец отчетного периода
Здания	11626			11626
Сооружения	227			227
Машины и оборудование (кроме офисного)	26126			26126
Транспортные средства	41133	0	467	40666
Производственный и хозяйственный инвентарь	1967			1967
Земельные участки	312			312
Другие виды основных средств	371			371
Итого	81 762,00	0	467	81 295,00

Таблица 3. Амортизация основных средств за 2025 год

Показатель (наименование)	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
Амортизация основных средств — всего	71 480,00	71 529,00
Здания	9 022,00	9 066,00
Сооружения	227	227
Машины и оборудование (кроме офисного)	18 972,00	19 290,00
Транспортные средства	40 954,00	40 608,00
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 967,00	1 967,00
Другие виды основных средств	338	371

Основные средства в 2025 г. выбыли по причине продажи (полностью с амортизированы).

По состоянию на 31 декабря 2025 г. основные фонды АО «Промстроймеханизация» изношены на 87,42%.

Общество имеет в собственности земельные участки общей площадью 48938 кв.м.: производственная база 30738 кв. м; асфальтобетонный завод 18200 кв.м.

Финансовые результаты деятельности АО «Промстроймеханизация» представлены в таблице 3:

Таблица 4. Финансовые результаты деятельности за 2025 год

	2024 г.	2025 г.
Прибыль/убыток, тыс. руб.	4	8

Таблица 5. Затраты на производство Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат) тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	794	264
Расходы на оплату труда	10 567	7 672
Отчисления на социальные нужды	2 249	1 467
Амортизация	517	570
Прочие затраты	2 748	2 917
Итого по элементам затрат	16 875	12 890

Таблица 6. Прочие доходы за 2025год:

НАИМЕНОВАНИЕ	Сумма, в тыс. руб.
Реализация основных средств	101
Реализация прочего имущества (материалов)	101
ИТОГО	202

Таблица 7. Прочие расходы 2025г

НАИМЕНОВАНИЕ	Сумма, в тыс. руб.
пошлина и плата	144
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1
Расходы на услуги банков	40
Реализация прочего имущества (материалов)	32
Итого: Прочие расходы	217

Прибыль от продаж - 504 тысяч рублей. УСН 6(%) – 481 тыс. рублей.

Чистая прибыль за 2025г. 8 (восемь тысяч) рублей 00 коп.

Таблица 8. Дебиторская и кредиторская задолженность (отчетный год 2025) тыс. руб.

Показатель наименование	Остаток	
	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
Дебиторская задолженность		
Краткосрочная - всего	22402	23 845,00
Расчеты с покупателями и заказчиками	22018	23574
Расчеты по авансам выданным	16	18,00
Прочая	368	253
Итого:	21979	23 845,00
Кредиторская задолженность		
Краткосрочная - всего	974	1436
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	171	139
Авансы полученные		
Расчеты по налогам и сборам	441	560
Прочая	362	737
Итого:	974	1436

Генеральный директор  /Асташов Д.М./

Главный бухгалтер  /Аверкова В. В /

Тел: 89247530880,89025632013

г. Улан -Удэ , 4 февраля 2026г.