Пояснительная записка
к упрощенному бухгалтерскому балансу за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМТЕХСЕРВИС»

ООО «ПРОМТЕХСЕРВИС» зарегистрировано 20.01.2017 года
ИНН 5528034078
КПП 552801001
ОКТМО
ОГРН 1175543001336
Юридический адрес: 644527, Омская область, Омский район, с. Новомосковка, ул. Степная, д.6Б
Списочная численность работников – 1
Основной вид деятельности – 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управление проектами строительства, выполнение строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.
Прочие виды деятельности :
- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;
- 69.10 Деятельность в области права;
- 69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бух. учета;
- 77.11 Аренда и лизинг легковых автомобилей;
- 77.12 Аренда и лизинг грузовых транспортных средств;
- 77.32 Аренда и лизинг строительных машин и оборудования;
-77.33 Аренда и лизинг офисных машин и оборудования включая вычислительную технику;
- 82.11 Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации.
Директор ООО «ПРОМТЕХСЕРВИС» Кущей Марина Викторовна, действующая на основании Устава.

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

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

1.3 Организация применяет упрощенную систему налогообложения в соответствии с главой 26.2 НК РФ. Объект налогообложения - доходы (п.2 ст.346.14 НК РФ). Налоговая ставка составляет 6% (ст.346.20 НК РФ). Исчисление единого упрощенного налога заменяет уплату налога на прибыль, НДС и налога на имущество. Учет доходов ведется в книге доходов и расходов (КУДиР). Порядок ведения КУДиР закреплен в учетной политике организации, где определен способ фиксации данных – электронный (п.1.4 Порядка заполнения книги учета доходов при УСН). Информация о применении УСН и налоговой ставке подтверждена данными налоговой

декларации по УСН, подаваемой в ИФНС в установленном порядке.

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**
	2.3 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по фактической стоимости.	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
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
	2.4 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 (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.5 Учет доходов и расходов	

Учет общехозяйственных расходов	Списание расходов на основное производство и 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

Кредиторская задолженность на конец года – 5 664 тыс.руб. из них перед покупателями и заказчиками – 2 891 тыс.руб., по долгосрочным кредитам и займам – 2 189 тыс.руб.
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила –10 799 тыс.руб., из них по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 9 738 тыс.руб.
Чистая прибыль за 2025 год - 5 897 тыс.руб.

Директор Кущей Марина Викторовна

"20" марта 2026 г.