

Общество с ограниченной ответственностью "Промтехмаш-Север"
(ООО "Промтехмаш-Север")
ИНН 6673167519, КПП 668501001, ОГРН 1076673018124,
адрес: 620025, г. Екатеринбург, км Сибирский тракт 16, д. 2, пом. 6

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

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества.

2. Информация об учетной политике.

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предыдущего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет финансовых вложений

2.3.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.4. Учет аренды

2.4.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".
(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.4.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.4.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.5. Учет расходов и доходов

2.5.1. Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

2.6. Бухгалтерская отчетность

2.6.1. Организация не применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, в состав бухгалтерской отчетности входят: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (пп. "а" п. 5, п. 6 ФСБУ 4/2023).

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателей	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025г.	446	(75)	454	(446)	446	(573)	-	-	454	(201)
	за 2024г.	454	(38)	446	(454)	454	(491)	-	-	446	(75)
В том числе: Арендованные основные средства	за 2025г.	446	(75)	454	(446)	446	(573)	-	-	454	(201)
	за 2024г.	454	(38)	446	(454)	454	(491)	-	-	446	(75)

5. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г.	461	470	-	461	-	470
	за 2024г.	416	461	-	416	-	461
в том числе: кредиты, займы	за 2025г.	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	за 2025г.	461	470	-	461	-	470
прочая	за 2024г.	416	461	-	416	-	461
	за 2025г.	3 671	(1)	2	-	-	3 672
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г.	3 832	-	-	(161)	-	3 671
	за 2025г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: авансы полученные	за 2025г.	-	-	-	(161)	-	-
	за 2024г.	161	-	-	-	-	161
	за 2025г.	5	(1)	2	-	-	6
	за 2024г.	5	-	-	-	-	5
расчеты по налогам и взносам	за 2025г.	5	-	-	-	-	5
	за 2024г.	5	-	-	-	-	5
	за 2025г.	3 666	-	-	-	-	3 666
займы	за 2024г.	3 666	-	-	-	-	3 666
	за 2025г.	3 671	(1)	2	-	-	3 672
Итого	за 2024г.	3 832	-	-	(161)	-	3 671

6. Уставный капитал Общества
Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (Десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (Десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Юдин Владимир Александрович	3 333	33,33	3 333	33,33
2.	Трухин Виталий Валерьевич	3 333	33,33	3 333	33,33
3.	Кошелев Андрей Викторович	3 334	33,33	3 334	33,33
Итого:		10 000	100	10 000	100

Вознаграждение основного управленческого персонала ООО "Промтехмаш-Север" за работу в отчетном периоде (2025 г.) не начислялось и не выплачивалось.

7. Иная информация

7.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
7.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор (подпись)
Юдин Владимир Александрович
(наименование должности)
25 марта 2026 г. _____
(расшифровка подписи)

