

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Пром-ЭС» (ООО «Пром-ЭС»)

ИНН 6686075142, КПП 668601001, ОГРН 1169658003877

Адрес: 620042, г. Екатеринбург, ул. Кировградская, д.49, кв.23

1. Общая информация об организации

ООО «Пром-ЭС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.22—Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

3. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Засыпкин Игорь Анатольевич (Решение № 1 от 13.01.2016г, бессрочно).

Функции главного бухгалтера выполняет директор.

4. Учётная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведётся автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учётную политику в отчетном периоде не вносились.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты: • 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». Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию. Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощённых способов учёта.

5. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— материальные, финансовые и другие внеоборотные активы;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчётную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов по строке 1210 баланса Общество отражает материалы, товары, используемые в основной деятельности.

7. Отчёт о движении денежных средств не представляется в связи с применением упрощённых способов ведения учета.

8. Финансовые и другие оборотные активы

Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности

Дебиторская задолженность, всего, тыс.руб	1222
В том числе: Покупатели	867
Авансы выданные	270
Прочие дебиторы	85

9. Капитал и расчёты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Засыпкин Игорь Анатольевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, всего, тыс.руб	677
В том числе: Поставщики	530
Авансы полученные	91

11. Учет доходов и расходов

Для целей бухгалтерского учета применяется метод начисления.

Наименование статей затрат	На 31 декабря 2025г	На 31 декабря 2024г
Материальные затраты, тыс.руб	2447	4740
Затраты на оплату труда	297	272
Отчисления на социальные нужды	88	81
Прочие затраты	8	27
Итого расходы по обычным видам деятельности	2841	5120

Прочие доходы - списана просроченная кредиторская задолженность 120тыс.руб., прочие расходы - расходы на услуги банков 50 тыс.руб.(2025г), 66 тыс.руб. (2024г).

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчётный период составила 2684 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Полученный убыток объясняется падением спроса на услуги, увеличением их себестоимости в связи с ростом цен на услуги подрядчиков. Также к учету приняты расходы по объектам, доходы по которым будут получены в 2026году.

13. 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.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Директор ООО «Пром-ЭС»

И.А.Засыпкин