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

Общество с ограниченной ответственностью Проектно-конструкторское бюро спецтехники «Протект» (ООО ПКБ спецтехники «Протект»)

ИНН 5262099451, КПП 526101001, ОГРН 1025203741100

Адрес: 603106, Нижегородская обл., г. Н.Новгород, ул. Богородского д.6а.

1. Общая информация об организации

ООО ПКБ спецтехники «ПРОТЕКТ» ведет свою деятельность с 29 августа 2001года.

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Недоростков Михаил Александрович.

Главный бухгалтер – Гатауллина Елена Евгеньевна.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.21 - Производство электромонтажных работ
27.90 - Производство прочего электрического оборудования
33.14 - Ремонт электрического оборудования
33.20 - Монтаж промышленных машин и оборудования
43.29 - Производство прочих строительно-монтажных работ
46.69.5 - Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами
46.69.9 -Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения
71.11.1-Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта
71.12.12 -Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности
72.19 -Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) 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.

2. Учетная политика.

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Объекты ОС	на 31.12.2024 (тыс. руб)	Изменения за период (тыс. руб)			на 31.12.2025 (тыс. руб)
		поступило	списано	амортизация	
Оборудование	1 169	363		736	796
Транспортные средства	2 719	1 978		757	3 940
Здания и сооружения		51 664		431	51 233
Арендованные транспортные средства	1 625			1 393	232
Незавершенное строительство	47 762	5 329	51 664		1 427
Оборудование к установке	31				31
Итого					57 660

4. Запасы.

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

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

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Наименование показателя	на 31.12.2024 (тыс. руб)	Изменения за период (тыс.руб)		на 31.12.2025 (тыс. руб)
		поступило	списано	
Материалы	20 795	135 758	122 227	34 325
Готовая продукция	74	6 021	6 094	2
Товары	3	1 589	1 542	50
Незавершенное производство	5 621	255 615	259 103	2 133
Итого				36 510

5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Вид задолженности	На 31.12.2025, тыс.руб
Дебиторская задолженность, всего	**73 755**
в том числе:	
Покупатели	70 219
Авансы выданные	1 942
Прочие дебиторы	1 594
Кредиторская задолженность, всего	**90 252**
в том числе:	
Поставщики	41 399
Авансы полученные	19 104
Задолженность по оплате труда	2 354
Налоги и взносы	23 163
Прочие кредиторы	4 232

6. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 399 200 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Недоростков Михаил Александрович, доля участия — 100 процентов.

7. Доходы и расходы

Доходы отражаются свернуто по видам деятельности в составе выручки.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 312912 тыс. рублей, что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со снижением заказов и объемов выполненных работ.

9. 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.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный директор Недоростков М.А.