

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

Общество с ограниченной ответственностью «СК Промтрансстрой»

ИНН 7730132764, КПП 773101001, ОГРН 1037739645900

Адрес: 121596, Москва г, Горбунова ул, д. 2, стр. 3, этаж 4, комн.А428

1. Общая информация об организации

ООО «СК Промтрансстрой» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

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.

ООО «СК Промтрансстрой» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «СК Промтрансстрой» не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 77.40 — Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 3 человека.

3. 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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. 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. В 2025г. осуществлена продажа автомобиля.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Отложенные налоговые активы

Различия в методах амортизации в бухгалтерском и налоговом учете основных средств.

6. Инвентаризация

Объект учета: Основные средства

Дата проведения инвентаризации 31.12.2025

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 92 406 тыс.руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года – 109 802 тыс руб. на 8 %.

Снижение выручки связано с нестабильностью рынка и снижению уровня закредитованности бизнеса заказчиков.

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- события после отчетной даты;
- связанные стороны;
- условные обязательства.

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

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 19608 руб., оплачен полностью

Участниками Общества являются:

Сеньковский Алексей Альфредович доля участия — 51 процент,

Сеньковский Александр Алексеевич доля участия — 49 процентов,

В 2025 году Обществом дивиденды выплачивались.

11. 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.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 28 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «СК Промтансстрой» А.А. Сеньковский