ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Промтехпроект» ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью "Промтехпроект"

1.2. Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО "Промтехпроект"

1.3. Адрес (место нахождения) юридического лица: 633010, Новосибирская область, г.Бердск, ул.Вокзальная, д.26, оф.307

1.4. Почтовый адрес: 633010, Новосибирская область, г.Бердск, ул.Вокзальная, д.26, оф.307

1.5. Сведения об образовании юридического лица: ООО "Промтехпроект" зарегистрировано 11 декабря 2008 года, ОГРН 1085445004358

1.6. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5445258589

1.7. Код причины постановки на учет (КПП): 545401001

1.8. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 13 человек (в т.ч. 3 совместителя)

1.9. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств: нет

1.10. Основной вид экономической деятельности:

- Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта

1.11. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г № 34н и Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций", а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации

1.12. Уставный капитал ООО "Промтехпроект" на 31.12.2025 г. составляет 10 000,00 (десять тысяч) рублей.

№	Фамилия, имя, отчество участника	Размер доли в уставном капитале и номинальная стоимость доли	Информация об оплате доли
1	Петьков Александр Васильевич	100% - 10 000 (десять тысяч) рублей	Оплачено 100%

1.13. Органами управления Общества являются: Единоличный исполнительный орган (директор), осуществляющий текущее руководство деятельностью общества. Директор избирается решением единственного участника сроком на пять лет

Петьков Александр Васильевич – директор

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета определена приказом директора об учетной политике от 28.12.2024 и составлена в соответствии с федеральными стандартами

2.2. Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить достоверность подготавливаемой Упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества

2.3. В Обществе утверждены:

- рабочий план счетов;

- формы первичных учетных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности.

2.4. Учетной политикой Общества определено следующее:

- бухгалтерский учет осуществляется главным бухгалтером Общества;

- бухгалтерский учет ведется в электронном виде с использованием программы 1С. Учет расчетов по заработной плате ведется с применением программы 1С. Обеспечение защиты учетных данных осуществляется путем использования паролей доступа к учетным данным и создания резервных копий

- Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета

Основные положения Учетной политики:

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего 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

Учет основных средств и капитальных вложений

Объекты основных средств, предназначенные для использования в деятельности Организации, стоимостью, превышающей 100 000,00 рублей, удовлетворяющие условиям, указанным в п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то такой актив в качестве ОС не признается, а затраты на его приобретение и создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Контроль и наличие таких малоценных активов, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, отслеживается по забалансовому счету по стоимости, учтенной в затратах

По всем амортизируемым объектам ОС в бухучете применяется линейный метод

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета

Проверка ОС на обесценение не производится

Учет нематериальных активов и капитальных вложений

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, относится к объектам нематериальных активов, если его стоимость больше 100 000,00 рублей

В целях контроля наличия и движения результатов интеллектуальной деятельности и средств индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете

По всем амортизируемым объектам НМА в бухучете применяется линейный метод

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания

Проверка НМА на обесценение не производится

Сырье и материалы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц

Учет затрат

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (сч.90 "Продажи)

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг;
- услуги проектирования, оказываемые сторонними организациями;
- амортизация основных средств, стоимость "малоценных основных средств", а также затраты на поддержание работоспособности или исправности и на ремонт таких ОС и "малоценных ОС", если данные средства производства непосредственно используются при оказании услуг

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ, ФИНАНСОВЫЕ И ДРУГИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства по состоянию на 31.12.2025 г. – 104 тыс.рублей – орг.техника

Права пользования активами, основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, капитальные вложения в основные средства, капитальные вложения в инвестиционную недвижимость по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые и другие оборотные средства по состоянию на 31.12.2025 г. – 14 698 тыс.рублей, в том числе 1 022 тыс.рублей – предоставленные займы (срок погашения 31.12.2030 г.), 2 250 тыс.рублей – краткосрочный депозит, 11 393 тыс.рублей – дебиторская задолженность, 34 тыс.рублей – авансы, выданные поставщикам

6. ЗАПАСЫ

Запасы по состоянию на 31.12.2025 г. – 5 тыс.рублей – канц.товар

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. – 11 427 тыс. рублей, из них 11 393 тыс.рублей – текущая задолженность покупателей, 34 тыс.рублей – авансы выданные поставщикам

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Долгосрочные заемные средства Общества по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. – 7 706 тыс.рублей – из них 7 317 тыс.рублей авансы, полученные от покупателей, 248 тыс.рублей – кредиторская задолженность перед поставщиками, 140 тыс.рублей – текущая задолженность по налогам и сборам

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют

9. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Полученные и выданные обеспечения обязательств по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют

10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в 2025 г. – 11 350 тыс.рублей – из них 6 586 тыс.рублей прямые расходы (32 тыс.рублей – амортизация, 122 тыс.рублей – малоценное оборудование, 4 177 тыс.рублей – заработная плата, 1 139 тыс.рублей – страховые взносы, 1 056 тыс.рублей – проектные работы, 52 тыс.рублей – материалы), 4 765 тыс.рублей – косвенные расходы

11.ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Бюджетные средства и бюджетные кредиты по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют

12. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Доходы, расходы и обязательства, выявленные после составления годовой отчетности, но до ее представления и существенно влияющие на оценку имущественного и финансового положения Общества отсутствуют

Директор Петьков А.В.