

Общество с ограниченной ответственностью "Промстройинжиниринг"

ИНН 8602261290 КПП 860201001 ОГРН 1158617008604

Юридический адрес: 628417, Российская Федерация, Тюменская область, ХМАО-Югра,
г. Сургут, проспект Мира, дом 26А, офис Аптека №257

тел/факс 8(3462)23-24-00 (приемная)/8(3462)23-24-22 доб.6 (бухгалтерия), e-mail: promstroy86@mail.ru

В инспекцию Федеральной
налоговой службы по г. Сургуту
Ханты-Мансийского автономного округа-Югры

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

1. Сведения об акционерном обществе.

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Промстройинжиниринг".

1.2. Юридический адрес: 628417, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра ао, Сургут г, Мира пр-кт, дом № 26а, офис Аптека №257

1.3. Дата государственной регистрации: 23 сентября 2015 года, основной государственный регистрационный номер 1158617008604.

1.4. Уставный капитал организации составляет на конец года 100 000,00 руб.

Состав акционеров:

- Попов В.П. - 100 процентов уставного капитала; Доли в уставном капитале оплачены полностью.

1.5. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.6. Организация относится к субъектам среднего предпринимательства с 10.07.2024 г.

1.7. Основными видами деятельности является:

- Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;
- Строительство прочих инженерных сооружений, не включённых в другие группировки.

1.8. Основным заказчиком являлся ОАО "Сургутнефтегаз, договоры с которым на конец года расторгнуты почти полностью.

2. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

2.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации.

Основа составления:

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется Управлением бухгалтерского и налогового учета Общества на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества с учетом информации, предоставляемой бухгалтериями обособленных филиалов.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», в частности допущения имущественной обособленности, допущения непрерывности деятельности Общества, допущения последовательности применения учетной политики, допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.2. Бухгалтерский и налоговый учет ведется в электронном виде в специальных налоговых регистрах, разработанных в бухгалтерской программе «1С: Предприятие 8.3».

2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

2.4. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Амортизационная премия не применяется.

- 2.5. Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 100 000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- 2.6. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- 2.7. Капитальные вложения по приобретению, строительству, модернизации, реконструкции основных средств, а также прочие затраты, связанные с приобретением и монтажом основных средств, учитываются на счете 08 «Капитальные вложения» бухгалтерского учета.
- 2.8. При списании оценка материально-производственных запасов производится способом средней себестоимости в момент отпуска.
Доходы подразделяются на:
а) доходы от обычных видов деятельности;
б) прочие доходы
- 2.9. Расходы признаются при наличии следующих условий: расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота; сумма расхода может быть определена; организация передала актив. Расходы подразделяются на:
а) расходы по обычным видам деятельности;
б) прочие расходы
- 2.10. Организация формирует резервы по сомнительным долгам.
- 2.11. Организация привлекала краткосрочные беспроцентные заемные средства для пополнения оборотных средств от учредителя в сумме 1 000 000,00. Дополнительные кредитные средства в 2025 году не привлекались.
- 2.12. Организация не получала бюджетные средства (целевое финансирование).
- 2.13. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.
- 2.14. В учетную политику, применяемую в 2024 году, изменения не вносились.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

Характеристика деятельности организации за отчетный год.

Выручка определяется по стоимости отгруженной продукции, выполненных работ и оказанных услуг в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». За 2025 год выручка от основных видов деятельности значительно снизилась по сравнению с 2024 годом на 60.24% с 783 769 тыс.руб до 311 640 тыс.руб.

Рентабельность также находится значительно ниже уровня 2024 года, от основного вида деятельности, что произошло за счет уменьшения прибыли от основных видов деятельности, а она в свою очередь уменьшилась за счет уменьшения выручки от реализации услуг (работ), в связи с расторжением договоров с основным заказчиком ПАО «Сургутнефтегаз».

Наименование показателя	2025 год, тыс. рублей	2024 год, тыс. рублей	Изменение показателя	
			в рублях	в процентах
Выручка от основных видов деятельности	311 640	783 769	- 472 129	-60,24
Прямые расходы от основных видов деятельности	(341 766)	(682 808)	- 341 042	-49,95
Управленческие расходы	(53 610)	(87 812)	- 34 202	-38,95
Прочие доходы	6 614	27 754	- 21 140	-76,17
Прочие расходы	(82 025)	(17 917)	- 64 108	357,81

Производственные и управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ и услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (ПБУ 10/99 «Расходы организации»). Учитываются на счетах 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы» соответственно. По окончании месяца списываются в дебет счета 90 «Продажи».

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

4.1. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года за минусом резервов по сомнительным долгам составила 47 902 тыс.руб.

- по договорам строительно-монтажных работ - 31 480 тыс.руб.

- резервы по сомнительным долгам - 6 285 тыс.руб.

Сумма дебиторской задолженности значительно снижена по сравнению с 2024 годом на 73,215%, основными факторами снижения дебиторской задолженности стали:

- снижение объемов выполненных работ по сравнению с 2024 годом;

- изъятие лизинговой техники лизингодателем.

4.2. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 121 748 тыс.руб, что так же ниже, чем по сравнению с прошлым 2024 годом на 9,76%. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4.3. Балансовая стоимость основных средств общества уменьшилась на сумму 162 761 тыс.руб в сравнении с 2024 г. за счет изъятия лизинговой техники лизингодателем.

5. Дополнительная информация.

№ п/п	Показатель	2025 год	2024 год	Изменение показателя	
					%
1	Среднесписочная численность сотрудников, чел.	115	141	-26	-18,44
2	Среднемесячная заработная плата сотрудников, тыс.руб	109,3	99,8	9,5	9,48
3	Затраты на оплату труда, тыс.руб	150 838	168 938	-18 100	-10,72
4	Страховые взносы тыс.руб	30 058	31 515	-1 457	-4,63

6. По результатам анализа на сегодняшний день активно принимаются меры по ликвидации убытков предприятия, а именно возвращена лизингодателю техника, приобретенная в аренду по договорам лизинга. Данные затраты являются одними из существенных статей расходов в финансово-хозяйственной деятельности. Также производится оптимизация бизнес-процессов предприятия, сокращение дополнительных издержек.

Несмотря на тяжелое финансовое состояние на предприятии сохранялся кадровый состав, с целью сохранения рабочих мест, начислялась и выплачивалась сотрудникам заработная плата, что привело к сохранению основной части расходов.

В результате сложившихся условий, повлекших изменения в производстве и временное снижение объемов выполненных работ, организацией начаты поиски новых заказчиков. Принимаются все необходимые меры по стабилизации ситуации на предприятии и дальнейшее укрепление позиций на рынке.

Управляющий ИП

Сычева Л.В.