

Общество с ограниченной ответственностью «ПромТехЭксперт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (код ОКВЭД 71.12)

1.1 Среднесписочная численность за 2025 год 9 человек

1.2 Уставный капитал ООО «ПромТехЭксперт» составляет 20 000 рублей.

Список участников Общества:

1. Пальцева Олеся Евгеньевна, владеющая долей номинальной стоимостью 6 000 (Шесть тысяч) рублей, 30% от уставного капитала Общества;
2. Пелипенко Максим Петрович, владеющий долей номинальной стоимостью 8 000 (Восемь тысяч) рублей, что составляет 40% от уставного капитала Общества;
3. Пальцев Андрей Алексеевич, владеющий долей номинальной стоимостью 6 000 (Шесть тысяч) рублей, что составляет 30% от уставного капитала Общества.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2.1 ООО «ПромТехЭксперт» относится к субъектам малого предпринимательства. Применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Упрощенная бухгалтерская отчетность, включает бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008)
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02)
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02)

2.2 Инвентаризация активов и обязательств проводилась по распоряжению директора общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация"

2.3 К основным средствам относятся активы, используемые в течение периода более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 рублей (ФСБУ 6/2020 «Основные средства»). Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухгалтерском учете, линейным способом по всем объектам. Переоценка основных средств не проводилась.

2.4 Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Запасы учитываются по фактической себестоимости. Единицей учета установлен номенклатурный номер. Материалы при их использовании и ином выбытии оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

2.5 Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, офисная мебель, оргтехника, запасные части для автомобиля, оборудования, оргтехники, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения.

2.6 Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы связанные с оказанием услуг, выполнения работ, управленческие затраты ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.7 Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам.

В случае нарушения заказчиком сроков исполнения обязательств, задолженность признается сомнительной и формируется резерв по сомнительным долгам.

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.

3. Отчет об изменениях капитала за 2025 год ООО «ПромТехЭксперт»

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
На 31 декабря 2023 г.	10	17 149	17 159
За 2024 г.			
Чистая прибыль (убыток)	-	14 055	14 055
Дивиденды	-	(16 298)	(16 298)
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	-	-	-
На 31 декабря 2024 г.	10	14 906	14 916
За 2025 г.			
Чистая прибыль (убыток)	-	14 672	14 672
Дивиденды	-	(8 589)	(8 589)
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	10	-	10
На 31 декабря 2025 г.	20	20 989	21 009

В 2025 году произошло увеличение уставного капитала Общества на 10 тыс. рублей:

- на 6 тыс. рублей за счет вклада нового участника Пальцева Андрея Алексеевича;
- на 4 тыс. рублей за счёт увеличения доли Пелипенко Максима Петровича

4. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	8 298	(3 116)	-	-	-	(621)	8 298	(3 737)
	За 2024 г.	7 108	(2 227)	1 190	-	-	(889)	8 298	(3 116)
в том числе: Здания	За 2025 г.	4 905	(604)	-	-	-	(224)	4 905	(828)
	За 2024 г.	4 905	(381)	-	-	-	(223)	4 905	(604)
Офисное оборудование	За 2025 г.	121	(108)	-	-	-	(11)	121	(119)
	За 2024 г.	121	(90)	-	-	-	(18)	121	(108)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 135	(2 267)	-	-	-	(386)	3 135	(2 653)
	За 2024 г.	1 945	(1 630)	1 190	-	-	(637)	3 135	(2 267)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	137	(137)	-	-	-	-	137	(137)
	За 2024 г.	137	(126)	-	-	-	(11)	137	(137)

5. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	15 235	8 384	5 383
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	144	56	4
Расчеты по ЕНС	27	67	35
Резерв по сомнительным долгам	(769)	-	-
Итого:	14 637	8 507	5 422

Рост дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. связан с увеличением объёма оказанных услуг в IV квартале 2025 года.

Директор ООО «ПромТехЭксперт»

М.П. Пелипенко