

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г. Общество с ограниченной ответственностью «Промтехстрой»

1. Общая информация об организации.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Промтехстрой» (далее по тексту Общество) учреждено в 2020г.
- 1.2. Единственным участником Общества является гр. Красюков Константин Владимирович. Номинальная стоимость доли - 10 000 руб.
Высшим органом управления Общества является единственный участник Общества, который осуществляет функции Общего собрания участников.
- 1.3. Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб., (100%).
- 1.4. Общество зарегистрировано по адресу: 344018, г. Ростов-на-Дону, пр. Буденновский зд.80, оф 414/8Б. Обособленных подразделений у Общества в 2025г. не было.
- 1.5. Данные о государственной регистрации Общества:
ОГРН 1206100028529, ИНН 612900639879, КПП 616501001.
- 1.6. Основным видом деятельности Общества в 2025г. являлся:
Производство электромонтажных работ (ОКВЭД 43.21).
- 1.7. Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025 г. составила 3,5 человек.
- 1.8. Исполнительным органом Общества является Директор - Красюков Константин Владимирович.
- 1.9. Ведение бухгалтерского учета осуществляется ООО «Финансовый и Бухгалтерский Сервис», оказывающим специализированные услуги по ведению бухгалтерского учета в соответствии с договором № 6-2020 от 01.09.2020г.

2. Учетная политика

- 2.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».
- 2.2. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- 2.3. 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.
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.
- 2.4. 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.
- 2.5. Учет финансовой аренды (лизинга) осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018.
- 2.6. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости.
Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

2.7. Общество начисляет резерв по сомнительным долгам на основании проведенной инвентаризации расчетов, резервы на оплату отпусков и под обесценивание запасов Общество не формирует.

2.8. Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Финансово хозяйственная деятельность ООО «Промтехстрой».

3.1. В 2025г. в ООО «Промтехстрой» выручка от продаж составила 48 873 тыс. руб. В 2024г. в ООО «Промтехстрой» выручка от продаж составила 30 600 тыс. руб. Таким образом, в 2025г. произошло увеличение выручки по сравнению с 2024г. на 18 273 тыс. руб.

3.2. Расходы по обычным видам деятельности ООО «Промтехстрой» в 2025г. составили 39 534 тыс. руб., в 2024г. - 25 413 тыс. руб., что на 14 121 тыс. руб. больше по сравнению с предыдущим годом. Себестоимость продаж в 2025г составила 23 365 тыс. руб., в 2024г. - 18 338 тыс. руб. Структура расходов соответствует заявленной деятельности Общества.

3.3. В соответствии с учетной политикой Общества управленческие расходы, учитываемые на счете «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на счет «Управленческие расходы» и в 2025 г составили 16 066 тыс. руб. (2024г - 5 098 тыс. руб.).

3.4. Прочие доходы и расходы за 2025г. составили:

3.4.1. Прочие внереализационные доходы - 457 тыс. руб., из них: проценты к получению 24 тыс. руб., списание задолженности по сроку исковой давности - 334 тыс. руб., прочие доходы - 99 тыс. руб.

3.4.2. Прочие внереализационные расходы составили 5 314 тыс. руб., из них: проценты по кредитам -727 тыс. руб., резерв по сомнительным долгам - 4 363 тыс. руб.

3.5. Социальные показатели.

Среднесписочная численность ООО «Промтехстрой» - 3,5 чел., фонд оплаты труда за 2025г. составил 4 516 тыс. руб.

Директору и единственному учредителю ООО «Промтехстрой» начислена и выплачена заработная плата за 2025г. в сумме 1200 тыс. руб.

3.6. Расшифровка некоторых показателей баланса ООО «Промтехстрой».

3.6.1. Основные средства на 31.12.2025г. (стр. 1150) составили 5 519 тыс. руб., из них транспортные средства - 5 314 тыс. руб., прочие - 204 тыс. руб.

3.6.2. Запасы на 31.12.2025г составили 491 тыс. руб. (стр.1210)

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

3.6.3. Финансовые и прочие оборотные активы на 31.12.2025г. (стр.1240) составили 29 029 тыс. руб., в том числе:

- задолженность покупателей и заказчиков 6 222 тыс. руб.;

- авансы выданные 20 527 тыс. руб.;

- расчеты по налогам и сборам 516 тыс. руб.;

- расчеты с прочими дебиторами и прочие оборотные активы 9 240 тыс. руб.;

По сомнительной дебиторской задолженности начислен резерв в сумме 4 363 тыс. руб.

3.6.4. Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025г (стр. 1250) составили 435 тыс. руб., в том числе:

- средства на расчетных счетах 435 тыс. руб.

3.6.5. Уставный капитал на 31.12.2025г. составил 10 тыс. руб.

3.6.6. Нераспределенная прибыль на 31.12.2025г. составила 11 889 тыс. руб.

3.6.7. Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025 составили 6 424 тыс. руб.

Уплаченные проценты по кредитному договору составили 871 тыс. руб.

3.6.8. В состав прочих долгосрочных обязательств включены обязательства по договорам финансовой аренды транспортных средств, на 31.12.2025г. (стр.1450) они составили 3 652 тыс. руб.

3.6.9. Краткосрочные заемные средства на 31.12.2025г. (проценты по кредиту) составили 7 тыс. руб.

3.6.10. Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 13 502 тыс. руб., в т. ч.

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками 12 802 тыс. руб.;

- расчеты по авансам от покупателей 83 тыс. руб.;

- расчеты по налогам и сборам 750 тыс. руб.;

- задолженность по прочим кредиторам 50 тыс. руб.

Размер кредиторской задолженности Общества находится в рамках договорных обязательств, просроченной задолженности на конец отчетного периода отсутствует.

3.6.11. Текущий налог на прибыль за 2025г. составил 1 293 тыс. руб.

3.6.12. Чистая прибыль 2025г. составила 3 138 тыс. руб. Выплата дивидендов единственному участнику Общества в 2025г. не производилась.

4. Прочая информация.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

События после отчетной даты, возникшие в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет.

Государственная помощь в предыдущие отчетные годы Обществу не поступала, кредиторская задолженность по возврату бюджетных средств отсутствует.

5. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана

30 марта 2026 года.

Директор ООО «Промтехстрой»

Красюков К.В.