ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ООО "ПРОМДИАГНОСТИКА" ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА И ЗА 2025 ГОД

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ПРОМДИАГНОСТИКА" (далее – Общество).

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности, который предполагает возможность реализации активов и выполнения обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности и отсутствия намерения руководства прекращения деятельности Общества.

Данные в годовой бухгалтерской отчётности приводятся в тысячах рублей.

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена

1.Деятельность

Дата государственной регистрации организации: 10.09.2014

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: 42.22 Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями

2.Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

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.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Пояснение бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп.).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Информация по основным средствам:

Группа - Транспортные средства фактическая стоимость на 31.12.2025 составляет 31 202 тыс. руб., накопленная амортизация составляет 10954 тыс. руб., на 31.12.2024 года 28 765 тыс. руб. Накопленная амортизация 3 561 тыс. руб.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

3.2. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

3.3. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

На отчетную дату запасы оцениваются по фактической средней себестоимости. Проверка на обесценение не проводится. В соответствии с п. 53 ФСБУ 4/2023 детализация по видам не приводится. На 31.12.2025 величина запасов составляет – 875 тыс. руб, на конец 2024 года 767 тыс. руб. и представлена в строке 1210.

3.4. Финансовые вложения и другие оборотные активы

Краткосрочные финансовые вложения представлены в таблице:

Показатели	**2025**	**2024**
Депозиты	29 000	50 095
Дебиторская задолженность	4 240	2 567
Налоги и сборы	470	144
Сальдо ЕНС	9 893	8 982
Расчеты по оплате труда	49	30
Прочее		12
Итого	**43652**	**61 830**

3.5. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

3.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность контрагентов – на конец 31.12.2025 составляет 14 652 тыс. руб., на конец 2024 составляет 11 723 тыс. руб. Долгосрочная дебиторская задолженность на конец 2025 и 2024 года отсутствует.

3.7. Обязательства

Долгосрочные обязательства на 31.12.2025 составляют 6 тыс. руб. На конец 2024 года 22 557 тыс. руб., в т.ч. расчеты по аренде 22 557 тыс. руб. Состав и движение краткосрочных обязательств представлены в таблице:

Показатели	**2025**	**2024**
Кредиторская задолженность	315	4 127
Налоги и сборы	14 317	16 690
Расчеты по оплате труда	370	37
Расчеты по аренде	19 034	
Прочее	44	56
Итого	**34 080**	**20 910**

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.8. Расчеты по налогу на прибыль

Величина налога, уплачиваемого в связи с применением упрощённой системы налогообложения за налоговый период 2025 года, составила: 1 190 тыс. руб. за 2024 года 10 279 тыс. руб.

3.9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- Обеспечение обязательств;
- Нематериальные активы;
- Государственная помощь;
- Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

3.10. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 30 000 руб. и оплачен полностью.

Изменений размера уставного капитала в 2025 году не было. Доли участников, перешедшие Обществу в силу закона или договора в отчетном периоде, отсутствовали. Обременения долей участников в отчетном периоде отсутствовали. Стоимость чистых активов Общества превышает величину его уставного капитала и составляет на 31.12.2025 34 662 тыс. руб., и 50 269 тыс. руб. на 31.12.2024 соответственно.

3.11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Фролов Александр

3.12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах.

3.13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

3.14. Сведения о бенефициарных владельцах

Руководство ООО "ПРОМДИАГНОСТИКА" приняло все меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Бенефициарным владельцем ООО "ПРОМДИАГНОСТИКА" на 31.12.2025 год признан участник Рудецких Андрей Петрович ИНН 504810659307, доля участия — 100 процентов.

3.15. Риски. Информация о соблюдении допущения непрерывности деятельности.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (правовые, финансовые, страновые, региональные, репутационные и другие).

Система управления рисками регулярно анализируется Обществом с целью оперативного внесения необходимых корректировок в связи с изменениями рыночных условий. По результатам чувствительности Общества к рискам была определена вероятность наступления каждого риска.

Вид риска	Факторы, с которыми связано возникновение риска	Вероятность наступления риска
Рыночные риски	С возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае	Низкая

	изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы. Услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.	
Кредитные риски	С возможными неблагоприятными для организации последствиями неисполнения (ненадлежащим исполнением) другими лицами обязательств по предоставленным им заемными средствами (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги)	Низкая
Риск ликвидности	С возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность займодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), лр.	низкая
Правовые риски	С изменениями валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства	Низкая
Страновые и региональные риски	С политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика	Средняя
Репутационный риск	С уменьшения числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдения сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.	низкая

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после начала Российской Федерацией специальной военной операции на Украине и включения в состав Российской Федерации территорий Донецкой и Луганских республик, Запорожской и Херсонской областей, вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. В контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, ЕС и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами.

В ответ на растущее давление на российскую экономику, Правительством Российской Федерации и Центральным Банком России введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, веры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики, финансового сектора и граждан.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительные санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Представленная годовая бухгалтерская отчётность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

По результатам оценки руководства Общества условий несоблюдения принципа непрерывности деятельности не выявлено. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно.

Предпосылок, указывающих на возможность ликвидации Общества в году, следующим за отчетным нет.

Генеральный директор ООО "ПРОМДИАГНОСТИКА" Фролов Александр

28.03.2026г.