

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Акционерное общество "ПРОМСТРОЙСЕРВИС" (АО «ПРОМСТРОЙСЕРВИС»)
ИНН 0603282806, КПП 770901001, ОГРН 1080603000180 от 26.02.2008
Адрес: 109004, Город Москва, ул Земляной Вал, д. 64, стр. 2, помещ. 2/3

1. Общая информация об организации

АО «ПРОМСТРОЙСЕРВИС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого и среднего предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

У организации в 2025 году было 4 обособленных подразделения:

Г. Красноярск

Г. Архангельск

Г. Мурманск

Г. Иркутск

Представительств и филиалов у организации нет.

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»

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

41.20 — Строительство жилых и нежилых зданий .

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основные средства отражаются в балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и обесценения. Переоценка в отчетном периоде не производилась.

Срок полезного использования (СПИ): определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации. СПИ пересматривается ежегодно в конце отчетного года. По результатам проверки на 31.12.2025 существенных изменений СПИ не выявлено

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Основные группы активов:

- машины и оборудование
- транспортные средства.

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество выступает в роли Арендатора (Лизингополучателя) по договорам лизинга транспорта.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Земляной Вал, д. 64, стр. 2, помещ. 2/3. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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

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

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения.

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

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 3 000 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным акционером Общества является Долаков Магомед Усманович, доля участия — 100 процентов.

По итогам 2025 года Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды.

* Решение обусловлено отсутствием чистой прибыли по результатам отчетного года и необходимостью направления имеющихся финансовых ресурсов на погашение просроченной кредиторской задолженности и стабилизацию финансового положения компании.

* Данная позиция соответствует требованиям статьи 43 Федерального закона № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», ограничивающей выплату дивидендов при наличии признаков несостоятельности (банкротства) или если стоимость чистых активов меньше уставного капитала и резервного фонда.

Информация о снижении стоимости активов Общества

1. Внеоборотные активы.

В отчетном периоде (2025 год) произошло снижение балансовой стоимости внеоборотных активов.

* Причина 1: Плановая амортизация. Основное снижение стоимости обусловлено начислением амортизации линейным способом в соответствии с утвержденными сроками полезного использования.

* Причина 2: Выбытие. В 2025 году Обществом списаны объекты ОС. Причиной списания послужил физический износ и экономическая нецелесообразность дальнейшего восстановления.

2. Дебиторская задолженность и финансовые вложения
Снижение чистой стоимости дебиторской задолженности связано с инвентаризацией долгов на 31.12.2025. Списана дебиторская задолженность по контрагентам, имеющим признаки неплатежеспособности и с истекшим сроком.

* Погашение задолженности: за отчетный период дебиторская задолженность сократилась в связи с планомерным погашением долгов покупателей за отгруженную продукцию.

3. Чистые активы

Общество сообщает, что на 31.12.2025 снижение чистых активов связано с полученным убытком за отчетный период.

Обоснование полученного убытка по итогам 2025 года

По результатам деятельности за 2025 год Обществом получен чистый убыток в размере 1 080 262 тыс. руб. Основными факторами, сформировавшими отрицательный финансовый результат, являются:

* Рост себестоимости: Увеличение затрат на сырье, материалы и логистику в связи с изменением рыночной конъюнктуры.

* Начисление штрафов при расторжении контрактов от Заказчиков.

* Инвестиционная фаза: Осуществление значительных расходов на освоение новых видов продукции/рынков сбыта, отдача от которых прогнозируется в 2026–2027гг.

Меры по восстановлению финансовой устойчивости в 2026 году

Руководством Общества разработан план мероприятий на 2026 год, включающий:

* Пересмотр ценовой политики для компенсации возросшей себестоимости;

* Дальнейшую реализацию неиспользуемых активов для пополнения оборотного капитала.

Оценка непрерывности деятельности.

Несмотря на наличие убытка и просроченной задолженности, руководство Общества подтверждает намерение продолжать деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев после отчетной даты). План финансового оздоровления на 2026 год включает оптимизацию операционных затрат и увеличение сметной стоимости контрактов в текущие расценки (уже начатую в 2025 году). Просроченная задолженность: По данной задолженности ведется претензионная работа, поступление средств ожидается в 2026 году.

9. Сведения о генеральном директоре и главном бухгалтере.

Единоличный исполнительный орган — директор Плотников Денис Анатольевич (Решение № 48 от 25.06.2025, 5 лет).

Главный бухгалтер — Плотников Денис Анатольевич.

10. Состав 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.

Дата составления текстовых пояснений 18 февраля 2026 года

Директор АО «ПРОМСТРОЙСЕРВИС»

Д.А. Плотников