

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Промтехресурс» за 2025 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

1. Организация и виды деятельности.

Общество зарегистрировано в ИФНС России № 7 г. Ярославля за основным государственным номером 1027600626900

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Промтехресурс»

Сокращенное наименование Общества: ООО «Промтехресурс»

Местонахождение (адрес) Общества: 150003, г.Ярославль, ул.Республиканская, д.2,стр.2, офис 308

ИНН 7603017085 КПП 760301001

Уставный капитал составляет 10000 (Десять тысяч) рублей.

Учредитель - физическое лицо Ленков Владимир Маркович.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Сбор и обработка сточных вод (код ОКВЭД 37.00)

ООО «Промтехресурс» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ.

Система налогообложения – УСН с объектом «доходы»

Предприятие имеет следующие лицензии:

1. 76-Б/00248 от 04.05.2018 Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений
2. (76) - 8631 – Т от 06.12.219г. Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности
3. Л020-00113-76/00046302 от 06.12.2019 Лицензирование деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности (за исключением случаев, если сбор отходов I - IV классов опасности осуществляется не по месту их обработки, и (или) утилизации, и (или) обезвреживания, и (или) размещения)

За 2025 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 11 человек.

Полномочия единоличного исполнительного органа организации возложены на генерального директора Ленкова Владимира Марковича.

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 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

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, 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 и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

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

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов). 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, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. 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).

2.7. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Активы, сроком использования свыше 12 месяцев и стоимостью до 100 тыс. рублей учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». Материальные ценности, предназначенные для управленческих нужд организации, первоначально учитываются в составе запасов, до их передачи в эксплуатацию.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Резерв предстоящих отпусков

Организация не формирует резерв по оплате предстоящих отпусков.

2.10. Отчет о движении денежных средств

Общество размещает (инвестирует) свободные денежные средства на депозитные счета с целью получения дополнительных доходов, которые планируется использовать в периоды с «низкой» загруженностью. Средства на указанных депозитах для бухгалтерского учета и отчетности учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», с отражением в балансе по строке «Финансовые и другие оборотные активы»

3. Расшифровка основных средств и материальных активов.

| Объекты ОС | На 31.12.24 (тыс.руб.) | Накопленная амортизация | поступило | списано | Накопленная амортизация | на 31.12.25г. первонач.стоимость | накопленная амортизация |
|-----------------------|------------------------|-------------------------|-----------|---------|-------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| Машины и оборудование | 629 | 562 | - | - | 62 | 629 | 624 |
| Транспортные средства | 701 | 701 | - | 157 | 701 | 544 | 544 |
| Итого | | | | | | 1173 | 1168 |

В строке упрощенного баланса «Материальные оборотные активы» указана цифра 5 на 31.12.25г.

4. Расшифровка запасов

| Наименование показателя | На 31.12.24 (тыс.руб.) | поступило | списано | на 31.12.25 |
|-------------------------|------------------------|-----------|---------|-------------|
| Материалы | 978 | 625 | 466 | 1137 |
| Товары | 0 | 3118 | 2603 | 515 |
| Итого | | | | 1652 |

В строке упрощенного баланса «Запасы» указана цифра 1652 на 31.12.25г.

5. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

| Наименование показателя | На 31.12.24 (тыс.руб.) | на 31.12.25 (тыс.руб.) |
|--|------------------------|------------------------|
| Расчеты с Покупателями и заказчиками | 10795 | 17804 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 37 | 25 |
| Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами | 1914 | 1364 |
| Финансовые вложения | 33000 | 53850 |
| Итого | 45746 | 73043 |

В строке упрощенного баланса «Дебиторская задолженность» на 31.12.25г. указана цифра 73043,00, в том числе 53850,00 финансовые вложения.

| Наименование показателя | На 31.12.24 (тыс.руб.) | на 31.12.25 (тыс.руб.) |
|--|------------------------|------------------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 695 | 2650 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 169 | 176 |
| Расчеты по налогам и сборам | 582 | 641 |
| Итого | 1446 | 3467 |

В строке упрощенного баланса «Кредиторская задолженность» на 31.12.25г. указана цифра 3467,00

6. Выручка по видам деятельности.(тыс.руб.)

| Наименование | 2025 г. | 2024 г. |
|------------------|--------------|--------------|
| Реализация услуг | 43245 | 37232 |
| Оптовая продажа | 3025 | 3774 |
| Итого | 46270 | 41006 |

7. Расходы по видам деятельности.

(тыс.руб.)

| Наименование | 2025 г. | 2024г. |
|--|--------------|--------------|
| Материальные затраты: | 3069 | 3123 |
| Затраты на оплату труда | 8363 | 8222 |
| Соц.начисления на оплату труда | 1987 | 1873 |
| Амортизация | 62 | 118 |
| Прочие расходы: | 10021 | 9728 |
| Итого расходов по обычным видам деятельности | 23502 | 23064 |

8. Прочие доходы.

(тыс. руб.)

| Наименование | 2025 г. | 2024 г. |
|--------------------------------------|---------|---------|
| Банковский % за размещение депозитов | 6728 | 2951 |
| Реализация ОС | 740 | 0 |

| | | |
|---------------|-------------|-------------|
| Итого: | 7468 | 2951 |
|---------------|-------------|-------------|

9. Прочие расходы.

тыс. руб.

| Наименование | 2025 г. | 2024 г. |
|---|------------|-------------|
| Оплата труда и страх.взносы, не отнесенные на расходы по обычным видам деятельности | 294 | 323 |
| Услуги банка | 193 | 123 |
| Штрафы, пени | 0 | 1052 |
| Прочие расходы | 13 | 72 |
| Итого | 500 | 1570 |

10. Прочие налоги и сборы.

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности .тыс. руб.

| Вид налога | 2025 год | 2024 год |
|--------------------|-----------|-----------|
| Транспортный налог | 10 | 13 |
| ИТОГО | 10 | 13 |

11. Изменение капитала

| Наименование показателя | На 31.12.24 (тыс.руб.) | Отчет о финансовых результатах за 2025г. | Выплата дивидендов единственному учредителю в 2025г. | на 31.12.25г. (тыс.руб.) |
|-------------------------|------------------------|--|--|--------------------------|
| Уставный капитал | 10 | - | - | 10 |
| Чистая прибыль (убыток) | 46094 | 28334 | 2400 | 72028 |
| Итого капитал | 46104 | | | 72038 |

12. Непрерывность деятельности.

В Обществе соблюдается непрерывность деятельности. У Общества отсутствуют намерения по прекращению деятельности, а также Общество планирует продолжать свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты.

Вступительные остатки по счетам бухгалтерского учета на начало отчетного года соответствуют данным, которые были отражены в прошлогоднем балансе в графе «На конец отчетного периода».

Генеральный директор _____ Ленков Владимир Маркович

30 марта 2026 г