

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФББУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

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

Организация общества с ограниченной ответственностью "Промитэк"

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

[illegible]

[illegible]

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

[illegible]

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

с. 3

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 25</u> г. ⁵	На 31 декабря <u>20 24</u> г. ⁶	На 31 декабря <u>20 23</u> г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	228		
в том числе:			
(группа)			
патенты на изобретения			
специализированное прикладное ПО			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
(группа)			
секреты производства (ноу-хау)			

3.4. Капитальные вложения в нематериальные активы

[illegible]

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за 20 25 г. ²																		
	за 20 24 г. ³																		
	за 20 25 г. ²																		
В том числе:	за 20 24 г. ³																		
	за 20 24 г. ³																		
(группа) системы контроля качества	за 20 25 г. ²																		
	за 20 24 г. ³																		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за 20 25 г. ²																		
	за 20 24 г. ³																		
В том числе:	за 20 25 г. ²																		
	за 20 24 г. ³																		
(группа) специализированное прикладное ПО	за 20 25 г. ²																		
	за 20 24 г. ³																		

3.5. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за 20 25 г. ²					
	за 20 24 г. ³					
в том числе:	за 20 25 г. ²					
	за 20 24 г. ³					
(группа) знаки обслуживания	за 20 25 г. ²					
	за 20 24 г. ³					
из них исключительные права	за 20 25 г. ²					
	за 20 24 г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за 20 25 г. ²					
	за 20 24 г. ³					
в том числе:	за 20 25 г. ²					
	за 20 24 г. ³					
(группа) базовое прикладное программное обеспечение (права на срок не более 12 месяцев)	за 20 25 г. ²					
	за 20 24 г. ³					

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода		
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г. ²	4 957	(3 197)		()		(1553)		()			4 957	(4 750)	
	за 20 24 г. ³	4 963	(1610)	119	(125)	125	(1620)		()			4 957	(3 197)	
в том числе:	за 20 25 г. ²													
(группа) здания	за 20 24 г. ³													
машины и оборудование для выполнения работ	за 20 25 г. ²													
	за 20 26 г. ³													
легковые транспортные средства	за 20 25 г. ²													
	за 20 24 г. ³													
орутехника	за 20 25 г. ²													
	за 20 24 г. ³													

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

с. 8

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	накопленные амортизации и обесценение	амортизации	обесценение	переоценка	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Права пользования активами - всего	за 20 25 г. ²		()		()		()				()
	за 20 24 г. ³		()		()		()				()
в том числе:	за 20 25 г. ²		()		()		()				()
	за _____		()		()		()				()
(объект) административное здание	20 24 г. ³		()		()		()				()

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 25</u> г. ⁵	На <u>31 декабря</u> <u>20 24</u> г. ⁶	На <u>31 декабря</u> <u>20 23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	207	1 760	3 351
в том числе:			
(группа)			
здания			
машины и оборудование для выполнения работ			
легковые транспортные средства	91	1 180	2 270
ортехника	13	414	889

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе:			
(группа) машины и оборудование для выполнения работ			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 20 25 г. ²								
	за 20 24 г. ³								
	за 20 25 г. ²								
в том числе:									
(группа) машины и оборудование для выполнения работ	за 20 24 г. ³								
	за 20 25 г. ²								
	за 20 24 г. ³								
	за 20 25 г. ²								
ортехника	за 20 25 г. ²								
	за 20 24 г. ³								
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 20 25 г. ²								
	за 20 24 г. ³								
в том числе:	за 20 25 г. ²								
(группа) здания	за 20 24 г. ³								

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
акции			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	за 20 25 г. 2	8 338		13 462						21 800	
	за 20 24 г. 3	10 099		1 938	(3 699)					8 338	
в том числе:	за 20 25 г. 2										
сырье и материалы	за 20 24 г. 3										
затраты в незавершенном производстве	за 20 25 г. 2										
	за 20 24 г. 3										
готовая продукция	за 20 25 г. 2										
	за 20 24 г. 3										
товары	за 20 25 г. 2	4 940		11 782						16 722	
	за 20 24 г. 3	8 639		(3 699)						4 940	
инструменты, инвентарь, спецодежда	за 20 25 г. 2	3398		1680						5078	
	за 20 24 г. 3	1460		1938						3398	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. 5	На 31 декабря 20 24 г. 6	На 31 декабря 20 23 г. 7
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			
сырье и материалы			
товары			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
готовая продукция			
товары			

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						пересписан- фигуривно	по условиям договора		резерв по сомнитель- ным долгам
		по условиям договора	резерв по сомнитель- ным долгам	в результате фактов хозяйствен- ной жизни (по условиям договора)	поступило проценты, штрафы и иные начисления	начислены по резерва по сомнитель- ным долгам	погашено	на расходы	списано резерв по сомнитель- ным долгам				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ³												
	за 20 24 г. ³												
	в том числе:	за 20 25 г. ³											
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	за 20 24 г. ³												
	по расчетам с покупателями и заказчиками	за 20 25 г. ³											
	(смет 62)	за 20 24 г. ³											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ³	67 552									45 264	()	
	за 20 24 г. ³	55 260	()		()	()	()				67 552	()	
	в том числе:	за 20 25 г. ³	22330	()		()	()				29813	()	
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	за 20 24 г. ³	17151	()		()	()	()				22330	()	
	по расчетам с покупателями и заказчиками	за 20 25 г. ³	44 902	()	()	()	()	()			9 689	()	
	(смет 62)	за 20 24 г. ³	35658	()		()	()	()			44 902	()	
по расчетам с персоналом (счета 70, 71, 73)	за 20 25 г. ³		()		()	()	()					()	
	за 20 24 г. ³		()		()	()	()					()	
	по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	за 20 25 г. ³	320	()		()	()	()			117	()	
Итого	за 20 25 г. ³	67 552	()		()	()	()			X	45 485	()	
	за 20 24 г. ³	55 908	()		()	()	()			X	67 552	()	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ³		На 31 декабря 20 24 г. ⁴		На 31 декабря 20 23 г. ²	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:						
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)						
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)						

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договоров)	процента, штрафы и иные начисления	списано		переклассифицировано
						погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²					()	()	()
	за 20 24 г. ³					()	()	()
	за 20 25 г. ²					()	()	()
в том числе:	за 20 25 г. ²					()	()	()
	за 20 24 г. ³					()	()	()
	за 20 24 г. ³					()	()	()
по кредитам и займам (счет 67)	за 20 25 г. ²					()	()	()
	за 20 24 г. ³					()	()	()
	за 20 24 г. ³					()	()	()
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателями)	за 20 25 г. ²					()	()	()
	за 20 24 г. ³					()	()	()
	за 20 24 г. ³					()	()	()
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²	132 567	9 047			()	()	141 614
	за 20 24 г. ³	99 984	32 583			()	()	132 567
	за 20 24 г. ³					()	()	

в том числе:	за 20 25 г. 2	3 313	2526		()	()		5 839
	за 20 24 г. 3	10 907			(7 594)	()		3 313
	за 20 25 г. 2	69 348	18 413		()	()		87 761
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплатам))	за 20 24 г. 3	23 770	45 578		()	()		69 348
	за 20 25 г. 2				()	()		
	за 20 24 г. 3				()	()		
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за 20 25 г. 2				()	()		
	за 20 24 г. 3				()	()		
	за 20 25 г. 2	550	108		()	()		658
по страховым взносам (счет 69)	за 20 24 г. 3	762			(212)	()		550
	за 20 25 г. 2				()	()		
	за 20 24 г. 3				()	()		
перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям)	за 20 25 г. 2				()	()		
	за 20 24 г. 3				()	()		
	за 20 25 г. 2				()	()		
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за 20 24 г. 3				()	()		
	за 20 25 г. 2				()	()		
	за 20 24 г. 3				()	()		
перед учредителями по выплате дивидендов (счет 75, субсчет учета расчетов по выплате доходов)	за 20 25 г. 2				()	()		
	за 20 24 г. 3				()	()		
	за 20 25 г. 2				()	()		
по кредитам и займам (счета 66, 67)	за 20 25 г. 2	59 356			(12 000)	()		47 356
	за 20 24 г. 3				()	()		
	за 20 24 г. 3				()	()		
Итого	за 20 24 г. 3	64 545	5189		()	()		59 356
	за 20 25 г. 2	132 567	9 047		()	()	X	141 614
	за 20 24 г. 3	99 984	32 583		()	()	X	132 567

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. 2	На 31 декабря 20 24 г. 3	На 31 декабря 20 23 г. 1
Всего			
в том числе:			
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплатам))			
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)			
перед персоналом (счет 70)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - за						

всего	20 25 г. 2		(	)	(	)	
	3а	20 24 г. 3	(	)	(	)	
в том числе:	3а	20 25 г. 2	(	)	(	)	
	3а	20 24 г. 3	(	)	(	)	
по гарантийному обслуживанию	3а	20 25 г. 2	(	)	(	)	733
	3а	20 24 г. 3	(	)	(	)	
по оплате отпусков и вознаграждений	3а	20 25 г. 2	(	)	(	)	
	3а	20 24 г. 3	(	)	(	)	
	3778	2 147	(<th>)</th> <td>3 618</td> <th>(</th> <th>)</th>	)	3 618	(	)

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе:			
банковская гарантия			
залог в силу закона			
Выданные - всего	12 656	4 821	5 190
в том числе:			
банковская гарантия	12 656	4 821	5 190
залог по договору			
поручителству			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>20 25</u> г. ²	За <u>20 24</u> г. ³
Материальные затраты	194 504	138 380
Затраты на оплату труда	29 481	26 654
Отчисления на социальные нужды	4 935	4 473
Амортизация	1 566	1 620
Прочие затраты	16 429	12 829
Итого по элементам	246 915	183 956
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		()
Итого расходы по обычным видам деятельности	246 915	183 956

11. Государственная помощь
11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 20 25 г. ²	За _____ 20 24 г. ³
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе:		
на финансирование текущих расходов		

Генеральный директор _____ Сергеева А.С.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)
" 27 " марта 20 26 г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
² Указывается отчетный период.
³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
⁵ Указывается отчетная дата.
⁶ Указывается предыдущий год.
⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.