

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025год

ООО «Промтехсервис»

1.Основные виды экономической деятельности

Основные вид экономической деятельности Общества (ОКВЭД) в 2025 году:

- 71.1 Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях
- 43.2 - Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ
- 71.20.9 - Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая

2.Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2 В отчетном периоде в учетную политику было внесено существенное изменение в связи с применением с 01 января 2025г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская финансовая отчетность и досрочного применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01 января 2025г.

2.3 Основные средства

Принятие к учету: Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их создание признаются расходами периода, в котором они понесены.(согл. п.5 ФСБУ6/2020 «Основные средства»)

Оценка: После признания объект основным средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

Способ и период начисления амортизации: Амортизация основных средств начисляется линейным способом. начисление амортизации 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 (п.33,35 ФСБУ 6/2020«Основные средства»)

Срок полезного использования объектов основных средств основных средств и норму амортизации по приобретенным основным средствам устанавливается в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 г., а также в соответствии с техническими условиями их эксплуатации самостоятельно на основании приказов, подготовленных техническими службами предприятия, в пределах сроков соответствующих амортизационных групп.

2.4 НМА

Нематериальные активы отсутствуют. В отчетном периоде операции по приобретению, созданию или выбытию НМА не осуществлялись

2.5 Права пользования активами

Срок полезного использования (СПИ) прав пользования активом устанавливается на весь период действия арендного договора. Амортизация прав пользования осуществляется в течении срока действия договора аренды.

2.6 Финансовые вложения

Финансовые вложения в отчетном периоде отсутствуют

2.7 Запасы

Оценка списания материально-производственных запасов: Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по фактической себестоимости (ФСБУ 5/2019 «Запасы»)(утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. №180н)

2.8 Учет доходов и расходов

- Учет доходов от обычных видов деятельности (выручки) для целей бухгалтерского учета вести по методу начисления (по отгрузке) в соответствии с п.12 ПБ 9/99 «Доходы организации»

- Учет расходов организации осуществлять в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» по видам расходов, группам затрат и статьям согласно их классификации, установленной главой 25 НК РФ, а именно:

а) Материальные расходы (покупная стоимость товаров, материалов, расходы на транспортировку, отопление, освещение, водоснабжение и др.);

б) Расходы на оплату труда в обязательное социальное страхование;

в) Амортизация основных средств;

г) Прочие расход (расходы на текущий ремонт и техническое обслуживание ОС, инструментов, инвентаря, расходы на технику безопасности, расходы на обеспечение работникам нормальных условий труда и отдыха, расходы на рекламу, командировочные, информационные, консультационные и другие расходы).

2.9 Оценочные обязательства

Оценочные резервы не создавались, как предприятие, имеющее статус «малого предприятия».

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

[illegible]

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		аморти- зация	обесц енени е	переоценк а ¹		переклассифи цировано		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			перво- началь- ная (перео- цененн- ая) стоимо- сть	накопл енная аморти- зация	первона- чальная (переоц- ененная) стоимос- ть	накопл енная аморти- зация		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за _____ 20 _____ г. ²													
	за _____ 20 _____ г. ³													
в том числе: (группа)	за _____ 20 _____ г. ³													
	за _____ 20 _____ г. ³													
из них исключитель- ные права ⁵	за _____ 20 _____ г. ²													
	за _____ 20 _____ г. ³													

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 2025 г. ⁵	На <u>31 декабря</u> 2024 г. ⁶	На <u>31 декабря</u> 2023 г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: (группа)			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: (группа, объект)			
из них созданные организацией			

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 2025 г. ⁵	На <u>31 декабря</u> 2024 г. ⁶	На <u>31 декабря</u> 2023 г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (группа, объект)			

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего			
в том числе: (группа, объект)			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	² за 2025 г.								
	³ за 2024 г.								
в том числе:	за _____ 20 _____ г. ²								
(группа, объект)	за _____ 20 _____ г. ³								

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ 20____ г. ²								
	за _____ 20____ г. ³								
В том числе: (группа, объект)	за _____ 20____ г. ²								
	за _____ 20____ г. ³								
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ 20____ г. ²								
	за _____ 20____ г. ³								
В том числе: (группа, объект)	за _____ 20____ г. ²								
	за _____ 20____ г. ³								

3.6. 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____ г. ²					
	за _____ 20____ г. ³					
В том числе: (группа, объект)	за _____ 20____ г. ²					
	за _____ 20____ г. ³					
из них исключительные права	за _____ 20____ г. ²					
	за _____ 20____ г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за _____ 20____ г. ²					
	за _____ 20____ г. ³					
В том числе: (группа, объект)	за _____ 20____ г. ²					
	за _____ 20____ г. ³					
из них исключительные права	за _____ 20____ г. ²					
	за _____ 20____ г. ³					

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г. ²	6 893	(6 546)	123			(156)						7 016	(6 702)
	за 2024 г. ³	6 725	(6 417)	167			(129)						6 893	(6 546)
в том числе:	за 2025 г. ²	133	(14)										133	(27)
Другие виды ОС	за 2024 г. ³	37		96									133	(14)
Машины и оборудование	за 2025 г. ²	1 990	(1 796)										1 990	(1 854)
	за 2024 г. ³	1 919	(1 737)	72									1 990	(1 796)
Транспортные средства	за 2025 г. ²	4 129	(4 129)										4 129	(4 129)
	за 2024 г. ³	4 129	(4 129)										4 129	(4 129)
Инструмент и инвентарь	за 2025 г. ²	641	(607)	123									764	(692)
	за 2024 г. ³	641	(552)										641	(607)
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ г. ²													
	за _____ г. ³													
в том числе:	за _____ г. ²													
(группа)	за _____ г. ³													

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 2025 г. ⁵	На <u>31 декабря</u> 2024 г. ⁶	На <u>31 декабря</u> 2023 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	313	347	308
в том числе: <i>Машины и оборудование</i>	136	194	181
<i>Другие ОС</i>	105	120	38
<i>Инструмент и инвентарь</i>	72	33	89
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы <i>(группа, объект)</i>			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются <i>(группа, объект)</i>			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости <i>(группа, объект)</i>			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 2025 г. ⁵	На <u>31 декабря</u> 2024 г. ⁶	На <u>31 декабря</u> 2023 г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего			
в том числе: (группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе: (группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе: (группа)			
из них основные средства, находящиеся в залоге			

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 2025 г. ²								
	за 2024 г. ³								
в том числе: (группа)	за _____ г. ²								
	за _____ г. ³								
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ г. ²								
	за _____ г. ²								
в том числе: (группа)	за _____ г. ²								
	за _____ г. ³								
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ г. ²								
	за _____ г. ³								
в том числе: (группа)	за _____ г. ²								
	за _____ г. ³								

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20____ г. ²								
	за _____ 20____ г. ²								
в том числе: (группа)	за _____ 20____ г. ²								
	за _____ 20____ г. ³								
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20____ г. ²								
	за _____ 20____ г. ²								
в том числе: (группа)	за _____ 20____ г. ²								
	за _____ 20____ г. ³								
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20____ г. ²								
	за _____ 20____ г. ²								
в том числе: (группа)	за _____ 20____ г. ²								
	за _____ 20____ г. ³								

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г ⁵	На _____ 31 декабря 20 ____ г ⁶	На _____ 31 декабря 20 ____ г ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: (вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

Строительные материалы	за 2025 г. ²	3 724		15 758	(1 528)					17 954	
	за 2024 г. ³	5 094		9 287	(10 657)					3 724	
Основные средства до 10000 руб.	за 2025 г. ²										
	за 2024 г. ³										
Спецодежда на складе	за 2025 г. ²										
	за 2024 г. ³										
Спецодежда	за 2025 г. ²										
	за 2024 г. ³										
Материалы лаборатории	за 2025 г. ²										
	за 2024 г. ³										

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 20 _____ г ⁶	На 31 декабря 20 _____ г ⁶	На 31 декабря 20 _____ г ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе: (вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (вид)			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г. ²										
	за 2024 г. ³										
в том числе: (вид)	за _____ г. ²										
	за _____ г. ³										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г. ²	5 580		25 036		(1 457)				29 159	
	за 2024 г. ³	5 191		25 171		(7 258)				5 580	
в том числе:	за 2025 г. ²										
	за 2024 г. ³										
	за 2025 г. ²										
	за 2024 г. ³										
Итого	за 2025 г. ²	5 580		25 036		(1 457)			x	21 472	
	за 2024 г. ³	5 191		7 647		(7 258)			x	5 580	

Наименование показателя	На _____ 20____ г ⁵		На 31 декабря 20____ г ⁶		На 31 декабря 20____ г ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: (вид)						

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		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г. ²							
	за 2024 г. ³							
В том числе:	за _____ г. ²							
	за _____ г. ³							
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г. ²	5 259	39 552		(3 208)			41 603
	за 2024 г. ³	7 480	8 119		(10 340)			5 259
в том числе:	за 2025 г. ²							
	за 2024 г. ³							
	за 2025 г. ²							
	за 2024 г. ³							

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 20 _____ г. ⁵	На _____ 31 декабря 20 _____ г. ⁶	На _____ 31 декабря 20 _____ г. ⁷
Всего			
в том числе: (вид)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г. ²					
	за 2024 г. ³					
в том числе: (группа)	за _____ 20 _____ г. ²					
	за _____ 20 _____ г. ³					

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ г. ⁵	На 31 декабря 20____ г. ⁶	На 31 декабря 20____ г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе:			
(вид)			
и т.д.			
Выданные - всего			
в том числе:			
(вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
Материальные затраты	1 528	10 557
Расходы на оплату труда	6 755	12 204
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация	156	129
Прочие затраты	8 036	12 549
Итого по элементам	16 475	35 439
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	16 475	35 439

11. Государственная помощь**11.1. Бюджетные средства**

Наименование показателя	За 20 ____ г. ²	За 20 ____ г. ³
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за ____ 20 ____ г. ²				
	за ____ 20 ____ г. ³				
в том числе:	за ____ 20 ____ г. ²				
	за ____ 20 ____ г. ³				
(назначение)					

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

Директор
(наименование должности)



Кургузов В.Е.
(расшифровка подписи)

"23" марта 2026 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 5. Указывается отчетная дата.
- 6 6. Указывается предыдущий год.
- 7 Указывается год, предшествующий предыдущему.