

Общество с ограниченной ответственностью «Промавтоматика»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД.

1. Краткая характеристика деятельности организации.

- 1.1. Сокращенное наименование ООО «Промавтоматика»
- 1.2. Юридический адрес: 659311, Алтайский край, г.о. город Бийск, г. Бийск, ул. Петра Чайковского, зд. 4/3
- 1.3. Дата государственной регистрации - 13.02.2003 г.
- 1.4. Основным видом деятельности (ОКВЭД) – «Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры».
- 1.5. Численность работающих за 2025 г. – 15 человек.
- 1.6. Общество применяет упрощенную систему налогообложения УСН (объект налогообложения — доходы минус расходы)
- 1.7. Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 руб. Единственным участником Общества по состоянию на 31.12.2025 г. является: Подковыров Андрей Анатольевич — учредитель 100% доли в уставном капитале (бенефициарный владелец).
- 1.8. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Директором. Директор Общества – Подковыров Андрей Анатольевич.
- 1.9. Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Промавтоматика» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

ООО «Промавтоматика» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса.

3.1. Основные средства. Основные средства, пригодные к использованию

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества. Информация о первоначальной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации по группам приведена в Таблице 1. Переоценки основных средств Общество не производило.

Таблица 1. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Здания	Офисное оборудование	Земельные участки	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.2024	4 118	346	1 110	5 574
Накопленная амортизация на 31.12.2024	1 923	346	-	2 269
Поступление	-	-	-	-
Изменение стоимости	-	-	-	-
Выбытие	-	-	-	-
Амортизация	190	-	-	190
Первоначальная стоимость на 31.12.2025	4 118	346	1 110	5 574
Накопленная амортизация на 31.12.2025	2 303	346	-	2 648
Остаточная стоимость на 31.12.2025	1 815	-	1 110	2 925

3.2. Финансовые вложения.

Строка 1170 «Финансовые вложения» — по ней отражена сумма предоставленных займов, заключённых на срок более года и не возвращённых заёмщиком по состоянию на конец отчётного периода. Операции по предоставлению займов отражаются с использованием субсчета 58.3 «Предоставленные займы». Проценты за период предоставления займа начислены и погашены.

3.3. Запасы

В составе запасов Общества отражены активы, перечень которых указан в таблице 1.

Таблица 1. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025
Сырье и материалы	14 019
Готовая продукция	-
Итого:	14 019

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей в 2025 г. не создавались, так как признаков обесценения запасов по состоянию на 31.12.2024 выявлено не было.

3.4. Денежные средства

Структура денежных средств представлена в таблице 2.

Таблица 2. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025
Расчетные счета	9
Касса	13
Итого:	22

Сведения о денежных средствах Общества представляются в валюте Российской Федерации.

3.5. Дебиторская задолженность

Величина дебиторской задолженности, расчеты по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, представлены в таблице 3.

Резервы сомнительных долгов в 2025 г. не создавались (так как не выявлена дебиторская задолженность, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспечена соответствующими гарантиями).

Таблица 3. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	35 959
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	145
Сальдо по ЕНС	3
Расчеты с подотчетными лицами	260
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 686
Расходы будущих периодов	43
Итого:	39 097

3.6. Уставный капитал. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 тыс. руб.

Изменений уставного капитала в течение 2025 г. не производилось.

В составе строки 1300 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражена величина финансового результата 2025 года.

Решения единственного участника Общества о распределении прибыли 2025 года, по состоянию на дату составления отчетности не принималось.

3.7. Краткосрочная кредиторская задолженность

Структура задолженности представлена в таблице 4.

Таблица 4. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	225
Расчеты с покупателями и заказчиками	140
Расчеты по налогам и сборам	67
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	92
Итого:	524

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции по видам деятельности представлена в таблице 5.

Таблица 5. (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 год
Производство продукции, работ, услуг	22 450
Сдача помещения в аренду	4 934
Покупные товары	92
Итого выручка от продаж:	27 476

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представлены в таблице 6.

Таблица 6. (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 год
Производство продукции, работ, услуг	13 871
Сдача помещения в аренду	3 383
Покупные товары	82
Итого себестоимость продаж:	17 336

Управленческие расходы — это затраты, которые не связаны с производством, хранением и сбытом продукции, но необходимы для функционирования организации. В бухгалтерском учёте управленческие расходы учитывают на счёте 26 «Общехозяйственные

расходы» и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов (Дт 90.08 «Управленческие расходы» Кт26)

Статьи управленческих расходов представлены в таблице 7.

Таблица 7. (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 год
Оплата труда управленческого персонала	1 129
Отчисления на социальные нужды	346
Расходы на связь, интернет, ПО	333
Имущественные налоги	19
Коммунальные услуги	216
Прочие затраты	1 292
Итого управленческие расходы:	3 335

4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2025 г представлены в таблице 8.

Таблица 8. (тыс. руб.)

Наименование доходов и расходов	За 2025 год	
	Доходы	Расходы
Прочие доходы	214	
Прочие расходы		68
Итого прочих доходов и расходов	214	68

Сумма прочих доходов за 2025 г. – это проценты к получению, начисленные за счет предоставленных займов.

Сумму прочих расходов за 2025 год составляет: безвозмездная передача (подарки детские новогодние) – 33 тыс. руб., Пени по налогам и сборам – 1 тыс. руб., расходы на услуги банка – 34 тыс. руб.

4.4. Налог при упрощенной системе налогообложения с объектом «Доходы минус расходы»

Величина налога при упрощённой системе налогообложения, определённая как разница между полученными доходами и понесёнными расходами, признаваемыми в целях налогообложения, составила 191 тыс. руб.

Указанная сумма налога отражена по строке 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах за 2025 г.

5. Информация о рисках хозяйственной деятельности

На 31.12.2025 г. существенных рисков хозяйственной деятельности не выявлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 27 476 тыс.руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 6 760 тыс. руб., что также превышает показатель предыдущего года. Рост показателей обусловлен расширением клиентской базы и повышением спроса на продукцию. Кроме того, были получены доходы от финансовых операций, в частности проценты по предоставленным займам.

7. Дата составления текстовых пояснений: 25 марта 2026 года.

Директор _____

А.А. Подковыров