

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

Общество с ограниченной ответственностью «Промтехсерис» (ООО «Промтехсерис»)

ИНН 3804024575, КПП 380401001, ОГРН 1023800841305

Адрес: 665726, ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. БРАТСК, УЛ ДЕПУТАТСКАЯ (ЦЕНТРАЛЬНЫЙ Ж/Р), Д.39, 11

1. Общая информация об организации

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.29 — производство прочих строительно-монтажных работ;;

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.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, включена в

реестр субъектов малого предпринимательства, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

1. ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (утв. Приказом Минфина от 24.10.2008 № 116н);
2. ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (утв. Приказом Минфина от 13.12.2010 № 167н);
3. ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (утв. Приказом Минфина от 19.11.2002 № 114н);
4. ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. Приказом Минфина от 29.04.2008 № 48н);
5. ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. Приказом Минфина от 08.11.2010 № 143н);
6. ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (утв. Приказом Минфина от 02.07.2002 № 66н).
7. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применяет Стандарт перспективно, не применяет пункты 23, 38, подпункты "б", "в", "ж" - "о" пункта 45, пункты 46, 47, Стандарта

4. Основные средства

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

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Группа учета ОС	На конец периода 2023			На конец периода 2024			На конец периода 2025		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	11952114,81	8 350 366,91	3 601 747,90	11 952 114,81	9 952 025,43	2 000 089,38	11952114,81	10603378,23	1 348 736,58
Офисное оборудование	61 249,17	61 249,17		61 249,17	61 249,17		61 249,17	61 249,17	
Транспортные средства	40 892 466,74	20 099 999,54	20792 467,20	40 892 466,74	26 197 233,05	14 695 233,69	40892466,74	30760816,25	10 131 650,49
Производственный и хозяйственный инвентарь							110 249,17	11 484,30	98 764,87
Другие виды основных средств	328 953,39	289 792,24	39 161,15	328 953,39	328 953,39		328 953,39	328953,39	
Итого	53 234 784,11	28 801 407,86	24 433 376,25	53 234 784,11	36 539 461,04	16 695 323,07	53 345 033,28	41 765 881,34	11 579 151,94

5. Финансовые и другие оборотные активы

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. (Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов")

Финансовые и другие оборотные активы	2023	2024	2025
Депозиты	103 256	156 337	151 549
Краткосрочная дебиторская задолженность	74 987	42 798	37 094
Авансы выданные поставщикам	20 712	8 314	27 588
Итого	198 955	207 449	216 231

6. Обязательства

Кредиторская задолженность	2023	2024	2025
Краткосрочная кредиторская задолженность	34 484	31 573	88 372
Авансы полученные	38 198	32 524	
Задолженность по налогам и сборам	22 584	5 574	6 007
Итого	95 266,00	69 671,00	94 379,00

7. Аренда

По договорам аренды:

№ 028-1119-12 от 01.08.2012

№ 202-10-16 от 22.01.2016

№ 202-02-22 от 04.09.2022

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилые помещения

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

8. 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, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

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

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	43 784	46 323
Затраты на оплату труда	31 828	24 540
Отчисления на социальные нужды	6 459	4 666
Амортизация	5 226	7 738
Резервы	25 072	30 174
Аренда	6 228	5 412
Услуги сторонних организаций	5 701	4 803
Прочие затраты	1 943	2 611
Итого расходы по обычным видам деятельности	126 241	126 267

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Сапин Сергей Николаевич, доля участия — 100 процентов..

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Рамазанов Сергей Мирзахович

Главный бухгалтер — Обухова Надежда Владимировна.

13. 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.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Промтехсерис»

С.М. Рамазанов

Главный бухгалтер ООО «Промтехсерис»

Н.В. Обухова