

Общество с ограниченной ответственностью «АКЗ ПРОМТЕХ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «АКЗ ПРОМТЕХ»

1.2. Юридический адрес: 420054, Республика Татарстан (Татарстан), м.р-он Елабужский, г.п. город Елабуга, ул. Разведчиков, дом 46, кв. 3

1.3. Дата государственной регистрации 13.04.2023 г.

1.4. Уставный капитал составляет 100 000 руб.

Участниками являются: 1. Молотов Александр Леонидович - 100 процентов;

1.5. Перечень видов деятельности:

Основной вид деятельности - Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки (ОКВЭД 43.99)

Дополнительные виды деятельности:

- 41.10 - Разработка строительных проектов;
- 41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий;
- 43.12 - Подготовка строительной площадки;
- 43.21 - Производство электромонтажных работ;
- 43.22 - Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;
- 49.41.3 - Аренда грузового автомобильного транспорта с водителем.

1.6. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Молотов Александр Леонидович

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. 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.

2.1 Порядок и способ ведения бухгалтерского учета РФ

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.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.

2.2. Применение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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.

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

2.4. Учет основных средств

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.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (п.п. а п.13 ФСБУ 6). Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

2.5. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.6. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

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

2.8. Учет финансовых вложений

2.8.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. (Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.8.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. (Основание: п. 26 ПБУ 19/02).

2.9. Учет аренды

2.9.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства». (Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.9.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.9.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.10. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

2.11. 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.

2.12. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

3. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменение за период		На конец года	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства, в том числе (группа):	120	(1)	5 290	(1 002)	5 410	(1 003)
Машины и оборудование			3 417	(239)	3 417	(239)
Офисное Оборудование	120	(1)		(17)	120	(18)
Транспортные средства			1 873	(746)	1 873	(746)

Наличие и движение прав пользования активами

тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменение за период				На конец года	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило		Списано		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
			Стоимость	Амортизация	Стоимость	Амортизация		
ППА (группа):	4 560	(360)	3 249	(3 026)	(1 989)	746	5 820	(2 640)
Машины и оборудование			1 260	(840)			1 260	(840)
Транспортные средства	4 560	(360)	1 989	(2 186)	(1 989)	746	4 560	(1 800)

3.2. Запасы

тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменение за период		На конец года
	Фактическая себестоимость	Поступило	Списано	Фактическая себестоимость
Запасы всего:	8 429	116 884	(116 884)	106 122
В том числе:				
Сырье и материалы	8 429	116 884	(116 884)	106 122

3.3. Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменение за период		На конец года
		Поступило	Списано	
Дебиторская задолженность всего:	2 390	198 047	-193 112	7 325
В том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, сч.60	643	149 176	-144 752	5 067
Расчеты с покупателями и заказчиками, сч.62	-	44 467	-43 379	1 088
Налоги, сч.68, 69	1 118	3 736	-3 691	1 163

Расчеты с персоналом, сч.70, 71, 73	554	648	-1 202	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, сч.76	75	20	-88	7

Просроченная Дебиторская задолженность отсутствует.

3.4. Обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменение за период		На конец года
		Поступило	Списано	
Долгосрочные обязательства всего:	3 455,00	800,00	-3 455,00	800,00
В том числе: Кредиты и займы, сч.67	3 455,00	800,00	-3 455,00	800,00
Краткосрочные обязательства всего:	9 173,00	332 161,00	-225 002,00	116 332,00
В том числе: Перед поставщиками и подрядчиками, сч.60	22,00	163 089,00	-162 316,00	795,00
Перед покупателями и заказчиками, сч.62	4 464,00	129 678,00	-23 761,00	110 381,00
Кредиты и займы, сч.66		165,00		165,00
Перед бюджетом, сч.68, 69	1 232,00	35 746,00	-34 815,00	2 163,00
Расчеты с персоналом, сч.70, 71, 73		368,00	-212,00	156,00
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, сч.76	0,00	12 644,00	-9 617,00	3 027,00

Просроченные Обязательства отсутствуют.

4. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	16 690,00	43 040,00
Затраты на оплату труда	5 252,00	4 957,00
Арендные платежи	5 716,00	0,00
Амортизация	3 282,00	361,00
Страхование имущества	75,00	28,00
Прочие затраты	5 010,00	3 667,00
Итого затрат	36 025,00	52 053,00

5. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация"

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	29.12.2025	–
Материально-производственные запасы	29.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 37 055 823,00 рублей, что меньше аналогичного показателя прошлого года. Снижение выручки связано с тем, что акты выполненных работ (СМР) будут закрыты в 2026 году.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 30.03.2026 года.

Генеральный директор

Молотов Александр Леонидович