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

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Промтехстрой»
Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Промтехстрой»
- **Сокращенное наименование:** ООО «Промтехстрой»
- **Организационно-правовая форма:** Общества с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)
- **Форма собственности:** Частная собственность (ОКФС 16)
- **ИНН:** 0276122133
- **ОГРН:** 1090280030642
- **Юридический адрес:** 450071, Башкортостан Респ, г Уфа, ул Ростовская, д. 18, литер А, офис 2
- **Отчетный период:** 01.01.2025 – 31.12.2025.
- **Численность персонала:** 10
- **Обособленные подразделения:** Отсутствуют.

Сведения об уставном капитале:

- Размер уставного капитала (счет 80): 2 174 тыс. руб. (согласно ОСВ).

2. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности Общества является Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом, код ОКВЭД 68.20. В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО «Промтехстрой» составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими федеральными стандартами.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом руководителя и применялась последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1. Основы составления отчетности

Отчетность составлена по упрощенной форме в соответствии с ФСБУ 4/2023. Активы и обязательства отражаются по фактической стоимости. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом.

3.2. Применение упрощенных способов учета

Общество, как субъект малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и не применяет следующие ПБУ/ФСБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства...»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» и др.

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность отчетности.

3.3. Основные средства (ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020)

- Активы стоимостью до лимита, установленного в Учетной политике, списываются на расходы.
- Амортизация начисляется линейным способом.
- Переоценка основных средств не проводится.

3.4. Запасы (ФСБУ 5/2019)

- Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.
- При выбытии оценка производится по средней себестоимости.
- Резерв под обесценение запасов не создается.

3.5. Доходы и расходы (ПБУ 9/99, ПБУ 10/99)

- Выручка признается по методу начисления (по отгрузке).
- Управленческие расходы признаются в себестоимости продаж того периода, в котором они понесены.

4. Раскрытие существенных показателей отчетности

4.1. Основные средства (Материальные внеоборотные активы)

В составе материальных внеоборотных активов (строка 1150) учитываются основные средства общества.

- Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2025 (счет 01) составляет 73 734 тыс. руб.
- Накопленная амортизация (счет 02) – 38 292 тыс. руб.
- **Остаточная стоимость – 35 442 тыс. руб.**

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Материальные внеоборотные активы (1150)	**35 442**	**36 553**	**33 683**

Уменьшение стоимости связано с начислением амортизации и частичным выбытием объектов.

4.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

В составе данных активов (строка 1170) на начало 2025 года отражались финансовые вложения (счет 58) в сумме 2 572 тыс. руб., которые были полностью реализованы

(погашены) в 2025 году. На конец отчетного периода остаток по данной статье отсутствует.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нематериальные, финансовые и др. активы (1170)	**0**	**362**	**2 572**

4.3. Запасы

Запасы организации представлены сырьем, материалами и расходами будущих периодов.

- Остаток на конец 2025 года (счета 10, 97) составил **1 912 тыс. руб.**

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Запасы (1210)	**1 912**	**993**	**774**

4.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность (в составе финансовых и других оборотных активов):
Вся задолженность является краткосрочной. Основными дебиторами являются покупатели и заказчики (счет 62). По состоянию на 31.12.2025 резерв по сомнительным долгам не создавался, т.к. задолженность признана текущей (анализ счета 63 в ОСВ).

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Финансовые и др. оборотные активы (1240)	**54 400**	**63 283**	**53 551**
в т.ч. Дебиторская задолженность	*53 191*	*60 483*	*53 551*

Кредиторская задолженность:
Вся задолженность является краткосрочной и представлена обязательствами перед поставщиками (счет 60), персоналом (счет 70), бюджетом и внебюджетными фондами (счета 68, 69).

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Краткосрочная кредиторская задолженность (1520)	**18 217**	**22 935**	**16 963**

4.5. Капитал и резервы

Уставный капитал общества (счет 80) составляет 2 174 тыс. руб. и полностью оплачен. Нераспределенная прибыль на конец 2025 года (счет 84) составила 35 476 тыс. руб. (рост на 7,6% по сравнению с 2024 годом).

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Капитал (1300)	**62 653**	**60 140**	**52 019**
в т.ч. Нераспределенная прибыль	*35 476*	*32 962*	*24 842*

4.6. Заемные средства

Общество имеет долгосрочные заемные обязательства (счет 67), сумма которых на конец 2025 года составляет **11 539 тыс. руб.** Краткосрочные заемные средства отсутствуют.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочные заемные средства (1410)	**11 539**	**18 330**	**23 017**

4.7. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	2110	**71 049**	**73 770**
Расходы по обычным видам деятельности	2120	**(69 181)**	**(63 386)**
в т.ч. Себестоимость продаж		*(69 181)*	*(63 386)*

Себестоимость продаж (отражена по дебету счета 90.02) включает все прямые и косвенные затраты общества. Рост себестоимости в 2025 году обусловлен увеличением цен на материалы и услуги субподрядчиков.

4.8. Прочие доходы и расходы

- **Прочие доходы** (кредит счета 91.01) составили 1 021 тыс. руб. (включая проценты к получению 88 тыс. руб.). В 2024 году – 213 тыс. руб.
- **Прочие расходы** (дебет счета 91.02) составили 1 527 тыс. руб. (расходы на расчетно-кассовое обслуживание, налоги, списание). В 2024 году – 1 750 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

6. Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет.

7. Информация о связанных сторонах

Сделки с учредителями и руководством, подлежащие раскрытию в соответствии с законодательством РФ, в отчетном периоде не совершались.

Генеральный директор
ООО «Промтехстрой»

_____ /Гимазетдинов В.А./