Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Промпроект»

(ООО «Промпроект»)

ИНН 6949110181 КПП 694901001

ОГРН 1176952017769

Адрес: 170544, ТВЕРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н КАЛИНИНСКИЙ, Д МИТЕНЕВО, УЛ ЦЕНТРАЛЬНАЯ, Д. 16, ОФИС 2

1. Общая информация об организации

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

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

02.10 — Лесоводство и прочая лесохозяйственная деятельность.

3. Основные положения учетной политики

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.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

Положение учетной политики		Основание
	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 приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	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.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту)	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России

	на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом

4. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

5. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Промпроект» составлена в тыс. руб.

6. 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 приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 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.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 01 за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Основные средства	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	339 996,00		860 000,00		1 199 996,00	
01.01	339 996,00		860 000,00		1 199 996,00	
Автомобиль TCSHCMANSX33186 W366C			380 000,00		380 000,00	
Моноблок 1	84 999,00				84 999,00	
Моноблок 2	84 999,00				84 999,00	
Моноблок 3	84 999,00				84 999,00	
Моноблок 4	84 999,00				84 999,00	
Погрузчик фронтальный			480 000,00		480 000,00	
Итого	**339 996,00**		**860 000,00**		**1 199 996,00**	

7. Учет материально-производственных запасов

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

8. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет процентов 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.

9. Расшифровка кредиторской и дебиторской задолженности

Кредиторская задолженность	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.07	782,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	11 100,00
Итого по строке:	**11 882,00**

Дебиторская задолженность	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.12	102 187,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	45 867,70
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	4 514,00
Итого по строке:	**152 568,70**

10. Учет доходов и расходов

Учет общехозяйственных расходов Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи" п.18-19 ПБУ 10/99.

11. Инвентаризация

Дата проведения инвентаризации 15.12.2025г. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

12. Финансовый анализ деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 3001,0 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 1651,0 тыс. руб. В результате финансово-экономической деятельности получена прибыль в объеме 1442,0 тыс. руб.

Финансовый анализ ООО "ПРОМПРОЕКТ" за 2025 год		
Основной вид деятельности: Лесоводство и прочая лесохозяйственная деятельность		
Показатели за 2025 год	(В тысячах рублей)	
Продажи	3 001 ▲	
Прибыль	1 442 ▲	
Чистые активы	1 968 ▲	
Анализ показателей		
Коэффициент текущей ликвидности	100,167	
Коэффициент быстрой ликвидности	100,167	
Коэффициент абсолютной ликвидности	87,417	
Коэффициент наличия собственных средств	0,994	
Рентабельность продукции	53,12	%
Рентабельность компании	48,05	%
Рентабельность активов	72,83	%
Рентабельность продаж	113,29	%
Оценка риска банкротства	Устойчивое финансовое состояние	
Оценка кредитоспособности	Кредитоспособность не вызывает сомнений	

Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Усанов Вячеслав Валерьевич, доля участия — 100 процентов.

Выплата дивидендов в 2025 году не осуществлялась.

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Усанов Вячеслав Валерьевич.

Главный бухгалтер — отсутствует.

14. 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.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 11 марта 2026 года.

Директор  В.В. Усанов