

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г. ООО «Промстрой»

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы в соответствии с Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Промстрой», сокращенное название ООО «Промстрой» (далее - Общество), ИНН 2466185569, зарегистрировано 05.10.2017г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 23 по Красноярскому краю.

Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: «Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями» (ОКВЭД 46.73.6).

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 2 человека.

Общество зарегистрировано по адресу: 660043, Красноярский край, г Красноярск, ул.Чернышевского, д. 63, кв. 63

Основной государственный регистрационный номер –1172468058641.

Директором Общества является Слабуха Ольга Валерьевна.

ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 05.10.2017г., 1172468058641

Обособленных подразделений, филиалов нет.

Общество соблюдает Федеральный Закон «О противодействии терроризму». При заключении договоров запрашиваются учредительные документы у контрагентов.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики:

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности: главный бухгалтер – Слабуха Ольга Валерьевна.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Пояснения к бухгалтерскому балансу 1. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по средней себестоимости;

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

Обесценение материально производственных запасов на 31.12.2025 г. не произошло.

2. Дебиторская задолженность

По строке 1240 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации. Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе без учета резерва по сомнительным долгам. Создание резерва по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату не требуется, так как задолженность носит текущий характер. Дящаяся и просроченная задолженность отсутствуют.

Основную долю дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. составляет задолженность покупателей.

3. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, и на рублевых счетах в банках.

Денежные средства и денежные эквиваленты, строка 1250, тыс.руб.:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Денежные средства, из них:	2795	493	1911
1.1	Расчетный счет в рублях	2795	493	1911

4. Уставной капитал

По строке 1300 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

Уставный капитал, тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
---	-------------------------	---------------	---------------	---------------

1	Уставный капитал	10	10	10
---	------------------	----	----	----

Сведения по выплате дивидендов:

Дивиденды в 2025 г. не начислялись и не выплачивались.

5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1300 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке)

Нераспределенная прибыль, тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	5185	5055	3818

6. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса

Кредиторская задолженность строка 1520, тыс.руб.

№	Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
К	Кредиторская	497	1572	1606

Пояснения к отчету о финансовых результатах

7. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации».

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах в тыс.руб.:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Выручка	29267	55632

8. Себестоимость продаж

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Себестоимость продаж	(26410)	(50929)

9. Коммерческие расходы

	Сумма
Статьи затрат	
44, Расходы	2871481,11
Основное подразделение	2871481,11
Содержание служебного транспорта	177230,09
Налоги и сборы с ЗП	423279,48
Заработная плата	1995421,94

Прочие затраты	245399,60
Аренда (прочее)	30150,00
Итого	2871481,11

10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают полученные проценты банка по депозитам, услуги банка и прочие расходы.

11. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

№	Наименование	За 2025 год	За 2024 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного	131	1236

12. Изменения в учетной политике на 2026 год

Изменений не планируется.

13. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

14. Перечень связанных сторон и характер отношений между ними

Организация	Характер отношений (контроль/влияние)
1. Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли:	
Слабуха Ольга Валерьевна	Контроль влияния
2. Лицо, оказывающее значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) на Общество, в том числе физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 20% в капитале Общества)	
	контроль

3. Юридические и физические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. При этом группа лиц определяется в соответствии со ст. 9 Федерального закона от 26.07.2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции» Слабуха Ольга Валерьевна
4. Единоличный исполнительный орган (директор) Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2025 г. и 31 декабря 2024 г. директор ООО «Промстрой» Слабуха Ольга Валерьевна

15. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу.

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

- единоличного исполнительного органа - директора

- должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (заместители генерального директора, главный бухгалтер, руководители финансово-экономических служб, руководитель отдела по внутреннему аудиту, руководитель службы стратегического развития и маркетинга).

Размер выплат управленческому составу в 2025 году составляет 1284 тыс.руб.

Краткосрочных выплат не было.

Платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности, основному управленческому персоналу в 2025 году не выплачивались.

Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном капитале и выплаты на их основе основному управленческому персоналу в 2025 году не выплачивались.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

16. Информация об операциях с основным учредителем Общества – Слабуха О.В.

Дивиденды в 2025г. не выплачивались.

17. Информация об операциях со связанными сторонами.

Слабуха Ольга Валерьевна

Вид хозяйственной операции	За 2025 год
Реализация продукции, работ, услуг (без НДС и других обязательных платежей)	29267
Приобретение товаров, услуг	26410
Наименование показателя	На 31.12.2025
Дебиторская задолженность (в рамках договоров поставки продукции (товаров), работ, услуг), в том числе:	1566
Кредиторская задолженность (в рамках договоров поставки)	201
Наименование показателя	За 2025 год
Величина созданных резервов по сомнительным долгам	0
Займы и кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	367

18. Процедуры правового характера

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

19. Финансовые риски

К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, валютный, рыночный, а также риск ликвидности. Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

Кредитный риск

Кредиты в 2025 г. Обществом не использовались.

Подверженность Общества кредитному риску представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, указанных ниже:

№	Вид актива	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Краткосрочные кредиты и займы	367	367
2	Дебиторская задолженность	1566	104
3	Денежные средства и их эквиваленты	2795	493
	Итого	3994	230

Предприятие постоянно поддерживает необходимый объем свободных кредитных лимитов, с целью поддержания высокого уровня финансовой устойчивости Общества.

В отношении дебиторской задолженности Общество управляет кредитным риском, в том числе разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей, авансы выдаются надежным поставщикам с обеспечением в виде банковских гарантий или денежных средств в размере предоплаты, усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости, просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируются на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов.

Руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности отсутствует.

В отношении денежных средств руководством Общества осуществляется мониторинг кредитных рейтингов и финансовой устойчивости банков, в которых размещаются денежные средства, денежные эквиваленты и депозиты.

Риск ликвидности

Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, свободных кредитных, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

20. Влияние ситуации, сложившейся в 2025 г.

В 2025 г. на деятельность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

21. Информация о прекращаемой деятельности

Чистые активы предприятия по итогам отчетного периода 2025 года увеличились на 2,5 % к уровню на 31.12.2024 года, в результате на 31.12.2025 г. составили 5195 тыс. руб.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

22. По состоянию на 31 декабря 2025 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

Коэффициент текущей ликвидности	6,864	
Коэффициент быстрой ликвидности	5,250	
Коэффициент наличия собственных средств	0,857	
Рентабельность продукции	-0,05	%
Рентабельность компании	0,44	%
Рентабельность активов	2,13	%
Рентабельность продаж	-0,05	%

По итогам за 2025 и 2024 годы имеет место положительный денежный поток по текущей деятельности.

Размер задолженности перед поставщиками не оказывает отрицательного влияния на деятельность организации, погашение производится в соответствии с графиками, согласованными с контрагентами. Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют. Судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнениях в непрерывности деятельности не выявлены. ООО «Промстрой» подтверждает свою оценку способности Компании продолжать непрерывную деятельность как надежную. Компания будет продолжать осуществлять свою финансово- хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

23. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Директор ООО «Промстрой»

13.03.2026г.