

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 Г.**

**И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 Г.**

**Наименование организации:**

**Общество с ограниченной ответственностью «ПромСтройПроект» Отчетный год: 2025**

**Единица измерения:** тыс. руб., если не указано иное.

## РАЗДЕЛ II. ПОЯСНЕНИЯ В ТЕКСТОВОЙ ФОРМЕ

### 1. Данные об организации

1.1. Юридический адрес: 109428, Москва г, Михайлова ул, дом № 4А

1.2. Основные виды деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий

1.3. Среднегодовая численность работающих

за 2025 г.: 44 человека

за 2024 г.: 41 человек

за 2023г.: 61 человек

1.4. Единоличный исполнительный орган.

Должность: Генеральный директор

Фамилия, имя, отчество: Самохин Николай Николаевич

### 2. Принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. Аудит соответствующих показателей за предыдущий период не проводился.

### 3. Изменения и корректировки

3.1. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде отсутствуют.

### 4. Основные средства

4.1. Информация об учетной политике

1) Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств

| Группа ОС                                  | Принятые сроки                                        |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| Машины и оборудование (кроме офисного)     | От 2 до 5 лет в зависимости от амортизационной группы |
| Офисное оборудование                       | От 2 до 3 лет в зависимости от амортизационной группы |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | От 1 до 2 лет в зависимости от амортизационной группы |

2) Способ определения амортизации основных средств: линейный

3) Лимит стоимости активов, отражаемых в составе материально-производственных запасов: 100,0 тыс. рублей.

4) Переоценка основных средств не производится.

## 5. Финансовые вложения

5.1. Информация о финансовых вложениях в разрезе возможности определения текущей рыночной стоимости

|                                                                                     | На<br>31.12.2025 | На<br>31.12.2024 | На<br>31.12.2023 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Объекты финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость | -                | -                | -                |
| Объекты финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется  | -                | -                | -                |

5.2. Информация об учетной политике

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии

| Группа (вид) объектов финансовых вложений | Способ                                                          |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| Краткосрочные финансовые вложения         | По первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета |

## 6. Налог на добавленную стоимость

Расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Налог на добавленную стоимость»

| Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса                    | На<br>31.12.2025 | На<br>31.12.2024 | На<br>31.12.2023 |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Налог, отложенный к вычету в связи с отсутствием документов от поставщика | -                | -                | 18,00            |
| Налог, отложенный к вычету по операциям со ставкой 0 процентов            | -                | -                | -                |
| Налог, отложенный к вычету по решению организации                         | -                | -                | -                |

## 7. Запасы

7.1. Информация об учетной политике.

1) Транспортные расходы, связанные с транспортировкой готовой продукции, принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость продукции.

2) Способы оценки материалов при выбытии: ФИФО.

3) Учет незавершенного производства ведется позаказным методом.

Способ оценки незавершенного производства: по фактически произведенным затратам.

Расходы, относимые на объект учета непосредственно: зарплата, амортизация, арендная плата, стоимость принятых подрядных работ.

Расходы, распределяемые по объектам учета расчетным способом: расходы на приобретение производственного оборудования, инструмента и инвентаря, а также прочие капитальные затраты, относящиеся одновременно к двум и более объектам строительства.

Способ расчета при распределении расходов по объектам учета: пропорционально сметной стоимости выполненных в течение месяца работ.



## 8. Прочие оборотные активы

Расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы»

| Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса | На<br>31.12.202<br>5 | На<br>31.12.2024 | На<br>31.12.2023 |
|--------------------------------------------------------|----------------------|------------------|------------------|
| Денежные документы                                     | 1,5                  | 1,5              | 1,5              |
| Неисключительное право пользования ПО                  | -                    | -                | -                |
| Членские взносы                                        | -                    | -                | -                |

## 9. Информация, связанная с признанными в бухгалтерском балансе активами

9.1. Полученных обеспечений в виде поручительств третьих лиц нет

## 10. Займы и кредиты

10.1. Расшифровка статьи «Кредиты и займы» раздела «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса

| Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса | На<br>31.12.202<br>5 | На<br>31.12.2024 | На<br>31.12.20<br>23 |
|--------------------------------------------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| Краткосрочные кредиты                                  | -                    | -                | -                    |
| Краткосрочные займы                                    | -                    | -                | -                    |

## 11. Информация, связанная с признанными в бухгалтерском балансе обязательствами

11.1. Выданных обеспечения под собственные обязательства нет

| Характер обязательства, по которому выдано обеспечение | Организация, по обязательствам перед которой выдано обеспечение | Сумма выданного обеспечения |                  |                      |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|----------------------|
|                                                        |                                                                 | На<br>31.12.202<br>5        | На<br>31.12.2024 | На<br>31.12.20<br>23 |
| -                                                      | -                                                               | -                           | -                | -                    |

11.2. Потенциально существенные риски, связанные с неисполнением обязательств, отсутствуют.

## 12. Доходы

12.1. Выручка по видам деятельности, составляющей 5 и более процентов от суммы всех доходов (от реализации и прочих):

| Выручка по видам деятельности                                          | За 2025 год | За 2024 год | За 2023 год |
|------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Всего                                                                  | 385513,00   | 158 813,00  | 78 205,00   |
| в том числе                                                            |             |             |             |
| Реализация товаров (услуг) собственного производства, проектные работы | 309001,00   | 140595,00   | 30682,00    |
| Строительные работы                                                    | 76512,00    | 18 218,00   | 47523,00    |

12.2. Состав прочих доходов

| Вид доходов                           | За 2025 год | За 2024 год |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Продажа материалов и основных средств | 0,00        | 0,00        |

|                                     |   |   |
|-------------------------------------|---|---|
| Полученные штрафы, пени, неустойки  | - | - |
| пени по хозяйственным договорам     | - | - |
| Списание кредиторской задолженности | - | - |

### 13. Расходы

#### 13.1. Состав прочих расходов

| Показатель                                     | За 2025 год | За 2024 год |
|------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Налоги и сборы, госпошлина                     |             |             |
| Расходы на услуги банков                       | 370         | 117         |
| Прочие внереализационные доходы (расходы), СРО | 2480        | 219         |
| Проценты по договору займа                     |             |             |
| Штрафы по договорам                            | 80          | 990         |
| Списание дебиторской задолженности             |             |             |

#### 13.2. Информация об учетной политике.

1) Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2) Общепроизводственные расходы, учтенные на счете 25, распределяются на затраты основного производства по объектам калькулирования.

### 14. Расчеты по налогу на прибыль. Налог при упрощенной системе налогообложения

#### 14.1. Условный доход (расход) по налогу на прибыль

Налог при упрощенной системе налогообложения

|                                                                          |                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| За 2025 год<br>Налог при<br>упрощенной<br>системе<br>налогооблож<br>ения | За 2024 год<br>Условный<br>доход<br>(расход)<br>по налогу<br>на прибыль |
| (2 370)                                                                  | (1051)                                                                  |

14.2. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

| Причина возникновения постоянной разницы                         | Сумма*      |  |
|------------------------------------------------------------------|-------------|--|
|                                                                  | За 2024 год |  |
| Расходы, не учитываемые в целях налогообложения прибыли          | -           |  |
| Итого                                                            | -           |  |
| <i>Справочно</i><br>Постоянное налоговое обязательство / актив** | -           |  |

\*Постоянная разница, приводящая к образованию постоянного налогового обязательства, приводится в скобках, постоянного налогового актива – без скобок

\*\* Постоянное налоговое обязательство приводится в скобках, постоянный налоговый актив – без скобок

14.3. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога



на прибыль (текущего налогового убытка).

Изменение вычитаемых временных разниц

| Причина изменения вычитаемой временной разницы | Сумма*      |  |
|------------------------------------------------|-------------|--|
|                                                | За 2024 год |  |
| Итого                                          | (1)         |  |

|                                                                                                                |     |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|
| Справочно<br>Изменение отложенного налогового обязательства,<br>отраженное в отчете о финансовых результатах** | (1) |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|

\*Увеличение вычитаемой временной разницы приводится в скобках, уменьшение – без скобок.

\*\* Увеличение приводится в скобках, уменьшение – без скобок.

#### Изменение налогооблагаемых временных разницы

| Причина изменения налогооблагаемой временной разницы                                                           | Сумма*  |     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----|
|                                                                                                                | За 2024 | год |
| Не реализованная продукция                                                                                     | -       |     |
| Итого                                                                                                          | -       |     |
| Справочно<br>Изменение отложенного налогового обязательства,<br>отраженное в отчете о финансовых результатах** | -       |     |

\*Уменьшение налогооблагаемой временной разницы приводится в скобках, увеличение – без скобок.

\*\*Уменьшение приводится в скобках, увеличение – без скобок.

#### 14.4. Информация об учетной политике

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражались до 2025 г развернуто. С 01.01.2025 ООО "ПромСтройПроект" на УСН (доходы минус расходы)

#### 15. Отчет о движении денежных средств

##### 15.1. Состав денежных средств и их эквивалентов

| Статья бухгалтерского баланса              |                  |                  |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                            | На 31.12.2025 г. | На 31.12.2024 г. |
| «Денежные средства и денежные эквиваленты» | 24384            | 7212             |
| в том числе к                              |                  |                  |
| Краткосрочный депозит                      | 24300            | 7100             |
| Рублевый счет                              | 84               | 111,2            |
| Касса                                      | -                | -                |
| Валютный счет                              | -                | 0,5              |

##### 15.2. Информация об учетной политике

1) Денежные потоки отражаются развернуто, за исключением косвенных налогов, краткосрочных финансовых вложений и краткосрочных возвращенных займов.

#### 16. Операции в иностранной валюте не производились

Генеральный директор

« 12 » марта 2026 года



/Самохин Н.Н./