Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМСТРОЙ» (ООО «ПРОМСТРОЙ»)

ИНН 5404278931, КПП 540601001, ОГРН 1065404087473

Адрес: 630091, Новосибирская область, г.о. Город Новосибирск, г Новосибирск, ул Советская, здание 64, помещение 419.

Общая информация об организации

ООО «ПРОМСТРОЙ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с

законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

52.21.13 — Деятельность железнодорожной инфраструктуры;

52.21.19 — Деятельность вспомогательная прочая, связанная с железнодорожным транспортом.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного

продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов от валюты баланса.

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 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

3. Основные средства

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.

4. Аренда

По договору аренды №14-01/09/2025 от 01.09.2025 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии

с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г Новосибирск, ул 2-Я Складская, дом 7, офис 211

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

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.

6. Дебиторская задолженность

В структуре дебиторской задолженности 80% принадлежит ОАО РЖД , в том числе за выполненные услуги 40318 тыс. руб., обеспечения выданные на сумму 5457 тыс. руб. , а так же авансы, выданные поставщикам в сумме 6953 тыс. руб. , в том числе выданные ранее 01.10.2025 на сумму 2562,5 тыс. руб.

Финансовые вложения:

– приобретение прав в рамках оказания финансовых услуг (договор долевого участия) на сумму 28 557 112,00 рублей. Срок исполнения обязательства 1 квартал 2027 года.

-предоставленные займы- краткосрочные, на сумму 52 610 711 рублей

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

7. Обязательства

Кредиторская задолженность :

Структура кредиторской задолженности на 96% состоит из обязательств перед бюджетом по уплате налогов и сборов, срок которых на дату составления отчетности не наступил. Прочие показатели кредиторской задолженности не существенны.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью

Единственным участником Общества является Белкина Евгения Олеговна , доля участия — 100 процентов. Смена единственного участника произошла в декабре 2025 года.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 166895930 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Белкина Евгения Олеговна (Решение № от 21.06.2023, на 3 года).

Главный бухгалтер — Чернышова Светлана Петровна.

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 28 января 2026 года.