Общество с ограниченной ответственностью
«ПромАспект»

ИНН 7720573223 КПП 772001001 ОГРН 1077746006612
111672, г. Москва, ул. Суздальская, д.36, кор.2, кв. 174, тел.8-495-701-39-95

Исх.№ _____
от 25.02.2026г

Руководителю
ИФНС России № 20 по г. Москве

от ООО «ПромАспект»
111672, г. Москва, ул. Суздальская, д. 36, корп.2, кв.174
ИНН/КПП 7720573223/772001001
ОГРН 1077746006612

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1.Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ПромАспект»
Юридический и почтовый адрес	111672, г.Москва, ул.Суздальская, д.36, кор.2, кв.174
ОКВЭД 23.63, 23.64	Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Производство товарного бетона и раствора.
Дата, место государственной регистрации	10 января 2007г, Межрайонная ИФНС № 46 по г. Москве
Уставный капитал общества	Составляет 10 000-00руб. Доли в уставном капитале оплачены полностью
Состав общества	Единственный участник общества -Карпухин Игорь Николаевич 100 процентов уставного капитала
Организация имеет обособленное подразделение	Обособленное подразделение ООО «ПромАспект» КПП 500145001, расположенное по адресу: Московская область, г.о. Балашиха, д. Соболиха, ул. Новосолободская, з/у 67, **зарегистрировано 01.09.2022г** Подразделение не выделено на отдельный баланс и не имеет расчетного счета.
Сведения о руководителе	Генеральный директор Карпухин Игорь Николаевич 1979 года рождения, образование- высшее.

Бухгалтерская и налоговая отчетность ведется в программе 1С: Предприятие 8.3
Конфигурация: Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0
Бухгалтерская отчетность Общества сформирована из действующих РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 129-ФЗ от 21.11.1996г. «О бухгалтерском учете».
Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025г не возникало.
Численность работающих за 2025г составила 20 человека, средняя численность составила

17 человек.
Деятельность осуществлялась на протяжении 2025 года,
и была направлена на получение доходов в отчетном, и последующих периодах.
Убыток от ведения финансово-хозяйственной деятельности на протяжении нескольких лет нет.

2. Выручка (доходы)

Доходы: ООО «ПромАспект» формируются из выручки от реализации товара, работ и услуг.
Доходы от реализации товаров, работ и услуг в 2025г составили 188 568 тыс. руб. (без НДС).
Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС)
2024г – 177 996 тыс.рую
2023г – 129 212 тыс. руб.
2022г – 91 517 тыс. руб.

3. Расходы связанные с реализацией

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности.
Расходы, связанные с реализацией в 2025г составили 182 817 тыс. руб.
2024г – 173 857 тыс. руб.
2023г – 127 020 тыс. руб.
2022г – 90 305 тыс. руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Бухгалтерская прибыль:
Финансовый результат от деятельности в 2025 г составил 2 961 тыс. руб.
Налогооблагаемая прибыль:
Результат от деятельности в 2025 г составил 3 392 тыс. руб
(Разница между Бухгалтерской прибылью и Налогооблагаемой прибылью в сумме 431тыс.руб. за счет списания Дебиторской задолженности со сроком исковой давности 3 года)

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов состоит:

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025 г составила 762 тыс. руб.
Сумма прочих расходов состоит:
Суммы прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02(Учет расчетов по налогу на прибыль организаций) – 635 тыс. руб.
Дебиторской задолженности срок исковой давности 3 года — 127 тыс. руб.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Прибыль для целей налогообложения, по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 3 392 тыс. руб.
Ставка налога на прибыль в 2025 г составила 25 %.
Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации
за 2025 г составила 848 тыс. руб.

Основные элементы учетной политики организации.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 12 от 26 декабря 2018 г.
Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.
Порядок и способ ведения бухгалтерский учета.
Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С Предприятие 8.5, конфигурация Бухгалтерия предприятия» редакция 3.0
Программы для ЭВМ «ТТН-ПРО» Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами по унифицированной форме утвержденные постановлением Госкомстата России.
Учет основных средств
- Лимит стоимости основных средств и нематериальных активов составляет 100 000 руб.
- Срок полезного использования ОС определяется на основании Классификатора ОС, включаемых в

амортизационную группу.

- Начисление амортизации ведется линейным методом.
- Активы стоимостью не более 100 000-00руб., списываются по мере их отпуска в эксплуатацию.
- Затраты по ремонту включаются в себестоимость продукции (работ и услуг) отчетного периода.
- Инвентаризация ОС проводится 1 раз в 3 года.

Материалы

- Поступление материалов ведется на счете 10
- Списание материалов производится по средней себестоимости.

Производство

- Учет затрат, связанных с производством продукции, ведется на счете 20 Основное производство

Готовая продукция

- Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости, ведется на счете 43 Готовая продукция.
- При передаче на продажу готовой продукции метод списания по средней себестоимости.

Товары

- Учет приобретенных товаров производится по покупным ценам на счете 41 Покупные изделия
- Списываются товары по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

-Учитываются на счете 76 с 01.01.2012г «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами» на субсчете 76.1 «Имущественное страхование»

- Списываются равномерно в течение срока действия на счет 44 Расходы на продажу

Расходы по заработной плате

- Учитываются на счете 70
- Начисления, согласно штатного расписания и положения по оплате труда, учитывается на счет 44 Расходы на продажу.

Страховые взносы

- Учитываются на счете 69.09, 69.11
- Начисленные на заработную плату учитываются на счете 44 Расходы на продажу.

Арендные платежи

- Аренда земельного участка учитывается на счете 76.10, 68.01.1,68,90
- Аренда транспортных средств учитывается на счете 76.10,68.01.1, 68.90
- Компенсация потребленной электроэнергии на счете 76.05
- в конце месяца списываются на счет 44 Расходы на продажу.

Расходами

- Признаются в себестоимости проданных товаров, продукции, работ и услуг полностью в отчетном году по обычным видам деятельности.

Проценты по рублевым кредитам и займам

- принимаются в расход в пределах ставки рефинансирования на конец месяца на основании справки бухгалтера.
- Займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной и долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2025г не создавались.

Финансовые показатели

Основным видом деятельности организации: ООО «ПромАспект» Оптовая торговля строительными материалами (это товарным бетоном, щебнем, раствором, песком строительным). Общество не имеет складов, торговая деятельность осуществляться на условиях франко-склад. Обществом заключены договора на покупку «Товара», на продажу «Товара», а также на оказание транспортных услуг.
Для работы общества и получение дохода были заключены договора аренды, транспортных средств на 2025г., договор Аренды земельного участка и производственного помещения на 2023г -2025г.

Аренда земли, нежилого здания Бетонно-растворный узел

	Площадь занимаемого участка в м2	Размер нежилых площадей, в $м^2$
В собственности	нет	Нет
Расположенный по адресу: Московская обл., д. Соболиха, г.о. Балашиха,		

ул. Новослободская, з/у 67 Зарегистрировано Обособленное подразделение 01.09.2022г	4986 м2	915 м2

Среднесписочная численность сотрудников

(руб.)

Год	Среднесписочная численность сотрудников	Фонд заработной платы	Средняя зарплата на одного сотрудника
2025	17	12377456	60 674
2024	15	8 105 008	45 028
2023	15	8 186806	45 482

Финансовые показатели

(тыс.руб.)

№ п/п	Показатель	2023г	2024г	2025 г
1	Выручка без НДС	129212	177996	188568
	в т.ч. Товары	442	146	2011
	в т.ч. Реализация работ и услуг	4323	6098	6606
	в т.ч. Собственное производство	124447	171752	179951
2	Себестоимость продаж	99175	138278	140070
	В т.ч. покупных товаров	369	143	1597
	В т.ч. собственного производства	98806	138135	138473
3	Коммерческие расходы	27845	35799	41314
	В том числе			
	Дизельное топливо, запчасти, ремонт, пр.затраты	11172	18647	14180
	Содержание оборудования	256	622	413
	Оплата труда	8187	8105	12377
	Страховые взносы в части ФСС,ПФР, ОМС	1840	1848	3067
	Амортизация Основные средства	298	288	2946
	Аренда транспортных средств	1905	1830	1860
	Аренда земли и нежилых помещений, компенсация потребленной электроэнергии	3575	3779	4088
	Охрана труда	233	7	24
	Экология	118	70	206
	Канцтовары	92	95	69
	Обучение (по охране труда)	39	15	12
	Маркетинговые услуги	130	295	
	Лицензии, адаптация 1С, 1С-ЭДО		198	2015
	Транспортный налог			57
4	Прибыль	243	2707	2961
5	Налог на прибыль	48	541	848
6	**Перечислено**	**6283**	**7751**	
	Налог на прибыль	208	75	1636
	НДС в бюджет	3182	4356	4204
	НДФЛ в бюджет	1050	1629	2370
	Транспортный налог			57
	Страх. взносы в НС ФСС	123	132	185
	Страховые взносы по единому тарифу	1720	1559	2821

Активы предприятия.

Рентабельность
тыс.руб

Наименование	2023г	2024г	2024г
Выручка	129212	177996	188568
Себестоимость продаж	**99175**	**138278**	**140070**
Коммерческие расходы	**27845**	**35678**	**41314**
Прибыль от продаж	**2192**	**3919**	**4154**
Прочие доходы	6	3	
Прочие расходы	1955	1212	1193
Прибыль	243	2707	2961
Налоговые платежи, обязательства	48	541	848
Чистая прибыль	**195**	**2166**	**2113**
Активы			
Основные средства	586	13845	9230
Отложенные налоговые активы	104	3356	
Запасы	15819	3600	7891
Дебиторская задолженность	6084	14675	13234
Денежные средства и денежные эквиваленты	4564	8110	7252
Прочие оборотные активы		127	227
Итого активы	**27157**	**43717**	**37835**
Пассивы			
Заемные средства долгосрочные	5597	11731	13515
Заемные средства краткосрочные	2300		
Отложенные налоговые обязательства	104	3359	
Прочие обязательства краткосрочные		5294	
Кредиторская задолженность	3891	5903	4777
Итого пассивы	**11892**	**26288**	**18292**
Стоимость чистых активов	15265	17429	21656
	-406	+ 2164	+ 4227

Рентабельность продаж

За 2025 год
Прибыль от продаж 4 154 тыс.руб.
Себестоимость проданных товаров: 184 414 тыс. руб.
Рентабельность продаж $\frac{4\,154}{184414 \ *100\%} = 2{,}3\%$

За 2024 год
Прибыль от продаж 3 919 тыс.руб.
Себестоимость проданных товаров: 174 077 тыс. руб.
Рентабельность продаж $\frac{3919}{174077 \ *100\%} = 2{,}25\%$

За 2023 год
Прибыль от продаж 2 191 тыс.руб.
Себестоимость проданных товаров: 127 020 тыс. руб.
Рентабельность продаж $\frac{2191}{127020 \ *100\%} = 1{,}7\%$

Рентабельность активов

За 2025 год
Чистая прибыль: 2114 тыс.руб.
Стоимость активов: 36 649 тыс. руб.
Рентабельность активов $\frac{2114}{36\,649 * 100\%} = 5{,}8\%$

За 2024 год
Чистая прибыль: 2166 тыс.руб.
Стоимость активов: 43717 тыс. руб.
Рентабельность активов $\frac{2166}{43717 * 100\%} = 4{,}9\%$

За 2023 год
Чистая прибыль: 194 тыс.руб.
Стоимость активов: 26 637 тыс. руб.
Рентабельность активов $\frac{194}{26\,637 * 100\%} = 0{,}7\%$

Активы предприятия, дебиторская задолженность, денежные средства, запасы.
Предприятие ведет активную работу с должниками.

Сумма дебиторской задолженности на 31 декабря 2025г составила 13 234 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность в сумме 556 813 руб. списана срок исковой давности 3 года в т.ч.

Списать дебиторскую задолженность:

За счет прибыли до налогообложения в сумме 126 660,00 руб.

1. Списать дебиторскую задолженность ООО «Цезарь» ИНН 4826028790 за отгруженный раствор кладочный М100 в сумме 122 000 (Сто двадцать две тысячи) рублей 00 копеек, Государственную пошлину за ведение дела в Арбитражном суде г. Москва в сумме 4660 (Четыре тысячи шестьсот шестьдесят) рублей 00 копеек платежное поручение № 24 от 12.02.2021г, по причине окончания срока исковой давности.

- Арбитражный суд г. Москвы Дело № А40-31077/2021-146-217 от 18.05.2021г
Исполнительный лист серия ФС № 037839423 от 18.05.2021г
- Управление федеральной службы судебных приставов по Липецкой области Советское РОСП
Исполнительное производство № 228346/22/48/004-ИП начато 12.12.2022г окончено 24.11.2025г

За счет прибыли, вошедшей в налогооблагаемую базу в сумме 430 153,00 руб.

1. Списать дебиторскую задолженность ООО «ТехСтройГарант» ИНН 3702224977 по доставке бетона в сумме 167 400 (Сто шестьдесят семь тысяч четыреста) рублей 00 копеек по причине окончания срока исковой давности.

2. Списать дебиторскую задолженность ООО «ИП Якушин Максим Юрьевич» ИНН 501210206525 по доставке бетона в сумме 3250 (Три тысячи двести пятьдесят) рублей 00 копеек по причине окончания срока исковой давности.

3. Списать дебиторскую задолженность ООО «ТСМ ГРУПП»
ИНН 9323106855 по доставке бетона в сумме 47 750 (Сорок семь тысяч семьсот пятьдесят) рублей 00 копеек по причине окончания срока исковой давности.

4. Списать дебиторскую задолженность ООО «МК ГРУПП»
ИНН 7728488080 по доставке бетона в сумме 24 775 (Двадцать четыре тысячи семьсот семьдесят пять) рублей 00 копеек по причине окончания срока исковой давности.

5. Списать дебиторскую задолженность ООО «ТР Билдинг»
ИНН 7728488280 оплата за щебень в сумме 186 978 (Сто восемьдесят шесть тысяч девятьсот семьдесят восемь) рублей 00 копеек по причине окончания срока исковой давности.

Сумма кредиторской задолженности на 31 декабря 2022г составила 4777 тыс. руб.

Налог на прибыль

Налог на прибыль рассчитывается по данным первичных документов и специальной бухгалтерской компьютерной программой «1С Предприятие».

Авансовые платежи по налогу на прибыль перечисляются в бюджет по итогам каждого квартала.

Уплата налога на прибыль и авансовые платежи в бюджет субъекта РФ по месту нахождения обособленного подразделения производит головное предприятие.

Налоговая база для расчета Налог на прибыль по обособленному подразделению уплачивается из доли прибыли приходящий на него. Долю определяют из показателей.

Удельный вес из среднесписочной численности работников по организации и обособленному подразделению.

Налоговой нагрузки.

Наименование показателя	2023г	2024г	2025г
Налоговая нагрузка	3,8%	3,9%	4,5%
Расчет			
Выручка	129 212	177 996	188 568
Сумма начисленных налогов в т.ч.	4945	6 854	7 898
Налог на прибыль	48	541	1 323
НДС	3 247	4 684	4 204
НДФЛ	1 649	1 629	2 370

Итог деятельности организации.

Результат деятельности общества за отчетный период удовлетворительный.
Финансовое положение организации на конец отчетного года стабильное
задолженности по налогам и другим обязательным платежам в бюджет отсутствуют.

Общество сохранило репутацию, так как взятые на себя обязательства в 2025г. общество выполнило
По решению единственного участника прибыль за 2025г направить на пополнение оборотных средств.

Генеральный директор Карпухин И.Н.