

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности  
ООО «Промстрой»  
за 2025 год

## 1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Промстрой»

Сокращенное наименование: ООО «Промстрой»

ИНН: 4823070272

ОКПО: 42104742

ОКОПФ: 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)

ОКФС: 16 (Частная собственность)

Место нахождения: 398059 Липецкая область г. Липецк пл. Петра Великого д. 2 офис 607.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (код ОКВЭД – 46.73).

Среднесписочная численность работников за 2025 год: 3 человека.  
Аудиторская проверка: бухгалтерская отчетность за 2025 год обязательному аудиту не подлежит (отметка в форме баланса – «НЕТ»).

Утверждение отчетности: отчетность утверждена единственным участником общества.

## 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и нормативными актами по бухгалтерскому учету. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая сокращенный состав отчетности.

Основные элементы учетной политики:

- метод начисления для целей бухгалтерского и налогового учета;
  - амортизация основных средств начисляется линейным способом;
  - материально-производственные запасы оцениваются по средней себестоимости;
  - выручка признается по мере выполнения работ (по актам выполненных работ).
- Изменений в учетной политике в отчетном году не производилось.

## 3. Анализ основных показателей бухгалтерского баланса

Валюта баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года составила **17 126 тыс. руб.**, что на 37 011 тыс. руб. (68,3%) ниже показателя на 31 декабря 2024 года. Снижение валюты баланса обусловлено значительным уменьшением краткосрочных финансовых вложений и сокращением кредиторской задолженности. Динамика ключевых статей представлена в таблице:

| Наименование показателя                                                                  | Код  | На<br>31.12.2025,<br>тыс. руб. | На<br>31.12.2024,<br>тыс. руб. | Изменение | Темп<br>роста,<br>% |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|-----------|---------------------|
| <b>АКТИВ</b>                                                                             |      |                                |                                |           |                     |
| Материальные<br>внеоборотные активы<br>(Основные средства)                               | 1150 | 0                              | 0                              | 0         | -                   |
| Финансовые и другие<br>внеоборотные активы<br>(долгосрочные<br>финансовые вложения)      | 1170 | 4 800                          | 1 200                          | +3 600    | +300,0              |
| Запасы                                                                                   | 1210 | 8 514                          | 7 366                          | +1 148    | +15,6               |
| Денежные средства и<br>эквиваленты                                                       | 1250 | 486                            | 167                            | +318      | +190,0              |
| Финансовые и другие<br>оборотные активы (в т.ч.<br>краткосрочные<br>финансовые вложения) | 1240 | 3 326                          | 45 304                         | -41 978   | -92,7               |
| <b>БАЛАНС (Актив)</b>                                                                    | 1600 | 17 127                         | 54 038                         | -36 911   | -68,3               |
| <b>ПАССИВ</b>                                                                            |      |                                |                                |           |                     |
| Капитал<br>(нераспределенная<br>прибыль/непокрытый<br>убыток)                            | 1300 | -876                           | -3 711                         | +2 834    | +76,4               |
| Долгосрочные заемные<br>средства                                                         | 1410 | 3 511                          | 21 052                         | -17 541   | -83,3               |

| Наименование показателя                        | Код  | На<br>31.12.2025,<br>тыс. руб. | На<br>31.12.2024,<br>тыс. руб. | Изменение | Темп<br>роста,<br>% |
|------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|-----------|---------------------|
| Краткосрочная<br>кредиторская<br>задолженность | 1520 | 14 493                         | 36 696                         | -22 203   | -60,5               |
| <b>БАЛАНС (Пассив)</b>                         | 1700 | 17 127                         | 54 037                         | -36 910   | -68,3               |

#### 4. Пояснения к отдельным статьям баланса

##### 4.1. Внеоборотные активы

- Материальные внеоборотные активы (основные средства) – остаточная стоимость на начало и конец года равна нулю. Все объект основных средств были реализован в 2024 году, что подтверждается данными за 2023 год (7 166 тыс. руб.) и их отсутствием в 2024–2025 годах.
- Финансовые и другие внеоборотные активы – увеличение на 3 600 тыс. руб. (в 4 раза) связано с размещением свободных средств в долгосрочные займы.

##### 4.2. Оборотные активы

- Запасы – рост на 15,6% (1 148 тыс. руб.) вызван заготовкой материалов по сниженным ценам для подготовки к следующему производственному сезону.
- Финансовые и другие оборотные активы – резкое снижение (на 92,7%) обусловлено погашением ранее выданных краткосрочных займов (финансовые вложения) и сокращением дебиторской задолженности. В 2024 году краткосрочные финансовые вложения составляли 31 630 тыс. руб., к концу 2025 года их остаток – 1 800 тыс. руб.
- Денежные средства – увеличение в 2,9 раза (318 тыс. руб.) связано с поступлением средств от возврата займов и расчетов по текущей деятельности.

##### 4.3. Капитал

- Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – на конец 2025 года отрицательное значение (-901 тыс. руб.), однако по сравнению с 2024 годом убыток уменьшился на 906 тыс. руб. (на 50,1%). Это соответствует чистой прибыли, полученной в 2025 году по данным отчета о финансовых результатах.

##### 4.4. Обязательства

- Долгосрочные заемные средства – сокращение на 17 54 тыс. руб. (83,3%) за счет погашения кредитов и займов.
- Краткосрочная кредиторская задолженность – снижение на 60,5% (22 203 тыс. руб.) в результате урегулирования расчетов с поставщиками и подрядчиками. На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 14 492 тыс. руб., что

сопоставимо с объемом запасов и позволяет организации выполнять текущие обязательства.

## 5. Анализ финансовых результатов

За 2025 год организация получила чистую прибыль в размере 906 тыс. руб., что существенно лучше показателя 2024 года (убыток 5 285 тыс. руб.). Динамика основных показателей отчета о финансовых результатах представлена ниже:

| Показатель                            | За 2025 год,<br>тыс. руб. | За 2024 год,<br>тыс. руб. | Изменение |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------|
| Выручка                               | 17 921                    | 22 356                    | -4 435    |
| Расходы по обычным видам деятельности | -23 521                   | -22 932                   | -589      |
| в т.ч. себестоимость продаж           | -10 608                   | -12 977                   | +2 369    |
| Проценты к уплате                     | -46                       | -84                       | +38       |
| Прочие доходы                         | 7 647                     | 2 870                     | +4 777    |
| Прочие расходы                        | -7943                     | -7 335                    | +6 540    |
| Налог на прибыль                      | -299                      | -159                      | -140      |
| Чистая прибыль (убыток)               | 906                       | -5 285                    | +6 191    |

Основные факторы, повлиявшие на финансовый результат:

- Снижение выручки на 19,8% (4,4 млн. руб.) связано с сокращением объемов реализации в первой половине года.
- Уменьшение себестоимости продаж на 2,4 млн. руб. (18,3%) произошло пропорционально выручке, однако темп снижения себестоимости был выше, что позволило частично компенсировать потерю выручки.
- Рост прочих доходов на 4,8 млн. руб. (в 2,7 раза) обусловлен возвратом ранее выданных займов, включая проценты, а также доходами от реализации имущества.
- Существенное сокращение прочих расходов (с 7,3 млн. руб. до 0,8 млн. руб.) объясняется отсутствием в 2025 году крупных списаний активов и убытков прошлых лет.

В результате положительное сальдо прочих доходов и расходов (6 853 тыс. руб.) позволило покрыть убыток от основной деятельности и выйти на чистую прибыль.

#### **6. Обеспечение обязательств**

По состоянию на отчетную дату все обязательства организации обеспечены активами. Структура активов является достаточно ликвидной: доля запасов и денежных средств в оборотных активах составляет 73%, что позволяет своевременно погашать текущую кредиторскую задолженность.

#### **7. События после отчетной даты**

После 31 декабря 2025 года существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств в бухгалтерской отчетности, не произошло.

#### **8. Заключение**

Бухгалтерская отчетность ООО «Промстрой» за 2025 год отражает переход от убыточной деятельности к получению чистой прибыли. Несмотря на снижение валюты баланса и отрицательную величину собственного капитала, финансовое состояние организации улучшилось: сокращены долговые обязательства, уменьшен непокрытый убыток, восстановлена ликвидность. Полученная прибыль позволит в 2026 году направить средства на укрепление капитала и развитие производственной базы.

Генеральный директор  
ООО «Промстрой»

Шкарапута Анастасия Олеговна

3 марта 2026 г.

