

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Пром СПб» за 2025 год.**

12 февраля 2026 года

1. Сведения об организации.

Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 8 февраля 1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ПромЭнергоСтрой СПб»
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Форма собственности	Частная
Дата государственной регистрации	20 февраля 2025 года
ОГРН	1257800015770
ИНН	7840117920
КПП	784001001
ОКВЭД	41.20
ОКПО	67103347
Основной вид деятельности по ОКВЭД	41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
Среднесписочная численность, человек	
на отчетную дату	22
на отчетную дату предшествующего периода	-

Общество зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 9 по г. Санкт-Петербургу, дата постановки на учет – 20 февраля 2025 года.

Единственным участником Общества с 20 февраля 2025 года является Алексеев Денис Олегович.

Руководство текущей деятельностью ООО «Пром СПб» с 20 февраля 2025 года осуществляется единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором Алексеевым Денисом Олеговичем.

Общество имеет обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс:

- ОП «Горно-Алтайск» КПП 040045001, адрес 649002, Россия, Алтай Респ, город Горно-Алтайск г.о., Горно-Алтайск г., Заводская ул, д.2, дата постановки на налоговый учет – 22 мая 2025 года.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Пром СПб» (далее по тексту - Общество) за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не имелось.

2. Сведения об учетной политике и ее изменениях.

Существенные способы ведения Обществом бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском учете начисляется линейным методом, объекты основных средств, стоимостью до 100 000 рублей за единицу учитываются в качестве материально-производственных запасов;
- материально-производственные запасы, товары для перепродажи учитываются по фактической себестоимости;

- доходами от обычных видов деятельности признаются поступления, связанные с выполнением работ по договорам подряда;
- расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ по договорам подряда;
- доходы и расходы в отчете о финансовых результатах определялись в соответствии с принципом начисления;
- доходы и расходы, отличные от доходов и расходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами и расходами;
- депозиты до востребования и депозиты на срок до трех месяцев включены в состав денежных эквивалентов;

3. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности Общества.

По результатам деятельности Общества в 2025 году получена чистая прибыль в размере 129 тыс. руб.

4. Информация о внеоборотных активах.

Балансовая стоимость основных средств Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 677 тыс. руб.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

Информация по основным группам объектов основных средств на начало и на конец отчетного периода (в части, первоначальной стоимости, начисленной амортизации, поступлении и выбытии, сданных и полученных в аренду) представлена в табличных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества (пояснение 4).

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025 на балансе Общества не числятся.

5. Информация о материально-производственных запасах.

На балансе Общества по состоянию на 31.12.2025 числятся запасы в размере 17 854 тыс. руб., в том числе:

материалы – 7 759 тыс. руб.;

затраты в незавершенном производстве – 10 095 тыс.руб.

Резерв под обесценение МПЗ – 0 тыс.руб.

6. Налог на добавленную стоимость.

По строке 1220 Бухгалтерского баланса отражены суммы налога на добавленную стоимость, подлежащие к вычету в последующих налоговых периодах.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты.

	Сумма, тыс. руб.
Остаток денежных средств на расчетных счетах организации	99
Краткосрочные депозиты со сроком возврата до 3х месяцев	-
Итого	99

8. Информация о финансовых вложениях.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество финансовых вложений не имеет.

9. Информация о дебиторской задолженности и кредиторской задолженности.

В составе дебиторской задолженности Общества на 31.12.2025 в разделе баланса «Оборотные активы», долгосрочная задолженность отсутствует.

Резерв сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 года Обществом не создавался.

В составе прочей дебиторской задолженности на 31.12.2025 отражена:

- задолженность по прочим расчетам с дебиторами и кредиторами (в отношении операций, не относящихся к основной деятельности Общества).

В балансе по состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 107 923 тыс. руб.

Информация по основным видам дебиторской задолженности представлена в табличных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества (таблица 7.1).

Информация по основным видам кредиторской задолженности представлена в табличных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества (таблица 8.1).

В составе прочей кредиторской задолженности отсутствует задолженность по оплате лизинговых платежей.

По состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность составляет 124 342 тыс. рублей.

10. Расшифровка отдельных строк бухгалтерского баланса.

Прочие оборотные активы.

В состав показателя строки 1260 бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» входят:

Прочие оборотные активы	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2025
Неисключительные права использования программного обеспечения сроком до 12 месяцев	-	-	1
Итого	-	-	1

Прочие внеоборотные активы.

В состав показателя строки 1190 бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» входят:

Прочие внеоборотные активы	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2025
Неисключительные права использования программного обеспечения сроком свыше 12 месяцев	-	-	169
Итого	-	-	169

11. Расшифровка доходов и расходов по основным видам деятельности.

В отчетном периоде доходы от обычных видов деятельности составили 43 296 тыс. руб., в том числе выручка по договорам строительного подряда – 22 069 тыс.руб., по прочим договорам подряда – 21 227 тыс.руб.

12. Информация о составе прочих доходов и расходов.

По состоянию на 31.12.2025 признаны прочие доходы в сумме 1 576 тыс. руб.,

По состоянию на 31.12.2025 признаны прочие расходы на сумму 314 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов и расходов:

Наименование прочего дохода	2025 год
Проценты по депозитным счетам	49
Расходы на услуги банков	1
Реализация прочего имущества	1
Сдача имущества в аренду	159 136
ИТОГО	159 187

Наименование прочего расхода	2025 год
Компенсация за задержку зарплаты	15
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	41
Расходы на услуги банков	48
Штрафы, пени и неустойки к уплате	54
Прочие внереализационные доходы (расходы)	156
Реализация прочего имущества	1
Сдача имущества в аренду	157 560
ИТОГО	157 875

В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н, в отчете о финансовых результатах за 2025 год показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной деятельности показаны свернуто:

Наименование прочего дохода / расхода	Показатели (развернуто), тыс.руб.		Показатель в отчете о финансовых результатах за 2025 год (свернуто), тыс.руб.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Расходы на услуги банков	1	48	-	47
Реализация прочего имущества	1	1	-	-
Сдача имущества в аренду	159 136	157 560	1 576	-

По строке 2460 отчета о финансовых результатах отражены штрафные санкции налоговых органов, начисленные организации в течение 2025 года.

13. Информация о деятельности Общества, связанной с договорами аренды.

Характер деятельности Общества, связанный с договорами аренды, - операционная аренда.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом в случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета

аренды и/или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет договоров аренды, подлежащих отражению в ФБО как право пользования активом.

Информация по договорам аренды, в которых Общество выступает как арендатор и применяет упрощенный способ учета, предусмотренный п. 11 ФСБУ № 25/2018.

тыс.руб.

Данные по раскрытию информации / Реквизиты договора	Предмет аренды	Расходы и будущие арендные платежи арендатора
№ 12/К от 20.02.2025	Аренда офисного помещения	502 / 49
№ 309/02-2025/САХ от 01.06.2025	Аренда оборудования	149 / -
№ 15/2025 от 01.10.2025	Аренда оборудования	157 560 / 0

Соответствующий предмету аренды актив (основные средства, инвестиционная недвижимость) - основное средство в составе показателей строк баланса не отражалось, отражено на забалансовом счете.

Ограничения использования предметов аренды договорами аренды не предусмотрены.

Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей, - отсутствуют.

Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде – отсутствуют.

Затраты, связанные с улучшением предмета аренды и порядок их компенсации – отсутствуют, согласно условиям договора, арендодатель не компенсирует данный вид затрат.

Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды – отсутствуют.

В течение отчетного периода Общество не имеет затрат, понесенных в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств – отражена в отчете о финансовых результатах в составе строк «Себестоимость продаж» и «Управленческие расходы», в отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены в составе платежей по текущим операциям.

Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде - пересмотр фактической стоимости и обязательств по аренде не производился.

Информация по договорам аренды, в которых Общество выступает как арендодатель.

Данные по раскрытию информации	№ 27-25/РАД от 01.10.2025
предмет аренды	производственное оборудование
проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за отчетный период (строка 2330 ОФР)	0,00
основание и порядок расчета процентной ставки	нет
допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	нет
общая сумма дохода по операционной аренде с выделением дохода, относящегося к переменным арендным платежам	159 136,00 / 0,00
доходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	нет
затраты, связанные с улучшением предмета аренды и порядок их компенсации	нет
потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	нет
ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором	нет

аренды	
информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств	В ОФР арендная плата отражена в составе прочих доходов, в ОДДС денежные потоки отражены в составе поступлений о текущих операций

В течение отчетного периодом Общество не выступало арендодателем по договорам неоперационной (финансовой) аренды.

14. Информация о событиях после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты (корректирующих), последствия которых подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества не произошло.

15. Информация об исправлении ошибок прошлых периодов.

В отчетном периоде в учет Общества исправления по отражению операций за прошлые периоды не вносились.

16. Информация об учете расчетов по налогу на прибыль.

Бухгалтерский учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации».

Условный расход (доход) по налогу на прибыль

За 2025 год (тыс. руб.)
95

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

Причина возникновения постоянной разницы	Сумма	
		За 2025 год (тыс. руб.)
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения по 25 главе НК РФ		238
Итого		238
<i>Справочно</i> Постоянное налоговое обязательство / актив		59

Изменения временных разниц, возникших в отчетном периоде, не повлекло за собой корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка).

Сумма отложенного налога на прибыль за 2025 год (строка 2412 Отчета о финансовых результатах) составила 0 тыс.руб.

17. Информация об оценочных обязательствах.

Обществом на 31.12.2025 признаны оценочные обязательства и созданы следующие резервы по ним:

- резерв предстоящих расходов (на выплату сумм по предстоящим отпускам) в размере 2 271 тыс. руб.

18. Информация о судебных разбирательствах.

На дату составления отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, не оконченных производством и не отраженных в учете.

19. Информация об обязательствах полученных и выданных.

По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют полученные и выданные обеспечения.

20. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами в отношении Общества, с которыми в течение 2025 года осуществлялись операции, являлись:

- Участник Общества (100% доля в УК – в размере 10 тыс. руб.) с 20 февраля 2025 – Алексеев Денис Олегович.
- Генеральный директор Общества с 20 февраля 2025 года – Алексеев Денис Олегович ИНН 990102834712.

Конечным бенефициарным владельцем ООО «Пром СПб» является Алексеев Денис Олегович. В течение отчетного периода чистая прибыль не распределялась и дивиденды не выплачивались.

Размер вознаграждения за 2025 год основному управленческому персоналу составил – 7 184 тыс. руб., в том числе НДФЛ – 970 тыс. руб., начисленные страховые взносы – 1 205 тыс. руб.

21. Управление финансовыми рисками. Прочая информация.

В 2020 году возникли существенные негативные явления в мировой экономике, обусловленные объявленной пандемией коронавируса (COVID-19). По состоянию на 31 декабря 2025 г. уровень распространения инфекции остается высоким и существует риск введения дополнительных ограничений в последующих периодах, в том числе, в связи с появлением новых разновидностей вируса.

Руководство Организации предпринимает надлежащие меры для обеспечения устойчивой и непрерывной деятельности. Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, однако, руководство уверено, что Организация будет продолжать свою деятельность непрерывно.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к курсу доллару США и евро.

По мнению руководства, с учетом специфики деятельности и рынков сбыта Общества, указанные выше события и условия, не приводят к значительным сомнениям в способности организации непрерывно продолжать деятельность.

Текущая ситуация не повлияет на исполнение обязательств Общества перед клиентами.

22. Произведенные корректировки

В межотчетный период корректировки не производились.

Генеральный директор

Д.О. Алексеев