Общество с ограниченной ответственностью «Промстарт»
ИНН 7715366736, ОГРН 1037715004117

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основной вид экономической деятельности – аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, код ОКВЭД - 68.20.2

2. Информация об учетной политике

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.2. ООО «Промстарт» относится к субъектам малого предпринимательства, в связи с чем применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет в учете следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
Организация отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики перспективно, без корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых лет.
Организация затраты на приобретение НМА списывает в расходы.
Организация не создает резерва на оплату отпусков.

2.3. Учет основных средств

Актив, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то затраты на его приобретение списываются в расходы в момент принятия к учету.
Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
Инвестиционная недвижимость учитывается в учете по первоначальной стоимости и подлежит амортизации. Используется для сдачи в операционную аренду, доходы от которой признаются в учете равномерно, ежемесячно на последнее число месяца.
Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.4. Бухгалтерская отчетность

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка	переоценение	Первоначальная стоимость	Накопленные амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 2025	985	(897)	-			(66)	-	-	-	985	(963)
	за год 2024	985	(832)	-			(66)	-	-	-	985	(898)
в т.ч. оборудование	за год 2025	985	(897)	-			(66)	-	-	-	985	(963)
	за год 2024	985	(832)	-	-		(66)	-	-	-	985	(898)
Инвестиционная недвижимость - всего	за год 2025	1082	-	-	-		-	-	-	-	558	(558)
	за год 2024	1082	(1051)	-	(524)	-	(19)	-	-	-	558	(558)
в т.ч. здание	за год 2025	1082	-	-				-	-	-	558	(558)
	за год 2024	1082	(1051)	-	(524)	-	(19)	-	-	-	558	(558)

3.2 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

тыс.руб

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Амортизируемы основные средства - всего	22	87	184
в том числе:			
оборудование	22	87	153
инвестиционная недвижимость	-	-	31

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	период	На начало года		Изменения за период							На конец года	
				поступило			списано					
		По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	По условиям договора	Проценты, штрафы	Начислен резерв по сомнительным долгам	погашено	На расходы	За счет резерва по сомнит долгам	Восстановление резерва	По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	**за год 2025**	**14741**	**-**	**103**	**-**	**-**	**(1677)**	**-**	**-**	**-**	**13167**	**-**
	за год 2024	**16542**	**-**	**37**	**-**	**-**	**(1838)**	**-**	**-**	**-**	**14741**	**-**
в том числе: по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за год 2025	2240	-	-	-	-	(1666)	-	-	-	574	-
	за год 2024	4078	-	-	-	-	(1838)	-	-	-	2240	-
По расчетом с бюджетом (счет 68)	за год 2025	1003	-	103	-	-	-	-	-	-	1106	-
	за год 2024	967	-	36	-	-	-	-	-	-	1003	-
По расчетом разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за год 2025	11498	-	-	-	-	(11)	-	-	-	11487	-
	за год 2024	11497	-	1	-	-	-	-	-	-	11498	-

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			По условиям договора	Проценты, штрафы	погашено	На доходы		
Долгосрочные обязательства – всего	**за год 2025**	**3778**	-	-	-	-	-	**3778**
	за год 2024	**3778**	-	-	-	-	-	**3778**
в том числе: по кредитам и займам	за год 2025	3448	-	-	-	-	-	3448
	за год 2024	3448	-	-	-	-	-	3448
Краткосрочные обязательства – всего	**за год 2025**	**2628**	**95**		**(129)**			**2594**
	за год 2024	**3417**	**369**		**(1158)**			**2628**
в том числе: перед поставщиками (счет 60)	за год 2025	809	50	-	-	-	-	859
	за год 2024	1157	-	-	(348)	-	-	809
перед покупателями по суммам полученных авансов (счет 62)	за год 2025	330	-	-	-	-	-	330
	за год 2024	330	-	-	-	-	-	330

перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за год 2025	1360	45	-	-	-	-	1405
	за год 2024	991	369	-	-	-	-	1360
по страховым взносам (счет 69)	за год 2025	1	-	-	1	-	-	-
	за год 2024	1	-	-	-	-	-	1
перед персоналом (счет 70)	за год 2025	128	-	-	128	-	-	-
	за год 2024	128	-	-	-	-	-	128
перед учредителями по выплате дивидендов (счет 75)	за год 2025	-	-	-	-	-	-	-
	за год 2024	810	-	-	(810)	-	-	-

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателей	За 2025г.	За 2024г.
Материальный затраты	4943	4687
Затраты на оплату труда	1769	1771
Отчисления на социальные нужды	454	377
Амортизация	66	84
Прочие затраты	1	-
Итого расходов по обычным видам деятельности	7233	6919

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Деревянкин Д.М.	2 500	25	2 500	25
2.	Ашихмин Д. О.	5 000	50	5 000	50
3.	Александров С. Ю.	1 000	10	1 000	10
4.	Александрова О. Е.	1 250	12,5	1 250	12,5
5.	Тимофеева А. Ю.	250	2,5	250	2,5
	Итого:	10 000	100	10 000	10 000

Генеральный директор _____ Деревянкин Д. М.

25 марта 2026г.