ООО «ПромСтройФинанс Групп»»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

1.Общие сведения.

Основным видом хозяйственной деятельности ООО «ПромСтройФинанс Групп» (далее – Общество) является сдача внаем собственного недвижимого имущества.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 396813, Воронежская область, Хохольский район, село Гремячье, ул. Пролетарская, дом 85А, оф.2

В своей деятельности в 2025 году Общество руководствовалось Уставом, утвержденным Общим собранием участников ООО «ПромСтройФинанс Групп» (протокол №11 от 12 декабря 2011г.) Государственная регистрация Устава Общества осуществлена 20.12.2011г., что подтверждено Листом записи в ЕГРЮЛ.

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 36 №002619798, выдано 22.12.2006г. МИФНС по крупнейшим налогоплательщикам по Воронежской области, ОГРН 1063667298573.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе: Поставлено на учет 24.12.2019г.в налоговом органе по месту нахождения **Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №8 по Воронежской области.**

Идентификационный номер налогоплательщика 3664078698. Код причины постановки на учет 363101001 ОКВЭД – 68.20

Уставный капитал составляет 16 600 руб.

Общество имеет следующие расчетные счета

р/с 40702810313000032223
Центрально-Черноземный банк
ПАО Сбербанк
к/с 30101810600000000681
БИК 042007681

По состоянию на 31.12.2025 г. ответственными лицами за ведение финансово-хозяйственной деятельности и составление бухгалтерской отчетности Общества являлись:

Директор –Провоторова Оксана Викторовна с 04.08.2022г.

2. Существенные аспекты учётной политики и представления бухгалтерской информации в бухгалтерской отчётности.

Концепция составления отчётности
Бухгалтерская отчётность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учёте» от 6 декабря 2011 года №402 ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации,

утверждённого приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998г №34-н, а также Положения по учётной политике ООО «ПСФ Групп»

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок её обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчётной даты или не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок её обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчётной даты.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные, исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчётной даты.

Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости, за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным методом.

Срок полезного использования для расчета амортизации определяется исходя из срока действия прав на результаты интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и период контроля над активом. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования срок устанавливается приказом директора исходя из их ожидаемого срока их полезного использования.

Суммы начисленной амортизации нематериальных активов отражаются на отдельном счёте 05 «Амортизация нематериальных активов».

Переоценка нематериальных активов не проводится.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт основных средств» (ПБУ 6/01), утверждённого приказом Минфина РФ от 30 марта 2001г № 26н, (В редакции 24.12.2010) принятые к учёту в установленном порядке**.**

В бухгалтерском балансе основные средства, отражены по первоначальной стоимости, за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по следующим видам основных средств:

-земельные участки;

-полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь).

Незавершённые капитальные вложения.

Незавершённые капитальные вложения включают: объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию; оборудование, требующее

монтажа; оборудование не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно; иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.

Учет незавершённых капитальных вложений осуществляется на отдельном счете, открываемом к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы». Перевод объекта в состав основных средств из состава незавершенных капитальных вложений осуществляется по факту готовности этого объекта к эксплуатации.

В бухгалтерском балансе незавершенные капитальные вложения отражаются по строке 1150 «Основные средства».

Материально-производственные запасы.

Основными видами материально-производственных запасов являются сырье, материалы, запасные части к автомобилям..

В бухгалтерском балансе Общества первоначальная стоимость запасов определяется в размере фактически понесенных расходов, с учетом расходов по доставке. Списание стоимости запасов осуществляется по фактической себестоимости.

.

Коммерческие и управленческие расходы.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода

Дебиторская и кредиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учётом всех предоставленных скидок и надбавок. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой на основании данных проведённой инвентаризации.

Расходы будущих периодов

В состав расходов будущих периодов включаются: неисключительные права на приобретенные программные продукты, страховые выплаты по договорам добровольного и обязательного страхования.

Списание стоимости расходов будущих периодов осуществляется пропорционально срокам их использования, указанных в первичных документах (договорах на приобретение неисключительных прав). В случае, если в первичных документах поставщиков сроки не указаны – определяются приказом директора исходя из вероятного срока их использования.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», а сроком менее 12 месяцев - по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Кредиты и займы полученные.

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчётном периоде, в котором они возникли.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств

Налогообложение

Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

При ведении деятельности, по которой применяется упрощенная система налогообложения, используется объект налогообложения в виде доходов, полученных от соответствующего вида деятельности.(Основание – пункт 1 статьи 346.14 Налогового кодекса РФ.)

Сумма кредиторской задолженности по налогам отражается в бухгалтерском балансе Общества по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, сумма дебиторской задолженности по налогам – по сроке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Признание выручки от продаж.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признаётся по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчётных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Информация по сегментам.

ООО «ПСФГрупп» не имеет дочерних обществ.

Управленческая информация, результаты которой систематически анализируются лицами, наделенными в Обществе полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри Общества и оценке этих результатов, формируется в отношении деятельности предприятия в целом.

3. Раскрытие информации об активах и обязательствах, доходах и расходах.

Нематериальные активы

Нематериальных активов на балансе нет.

Основные средства

Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (по основным группам):

Здания – свыше 30 лет;

Сооружения – от 15 до 20 лет;

Машины и оборудование – от 3 до 10 лет.

Транспортные средства - от 3 до 7 лет).

Объекты основных средств, амортизация по которым не начисляется, по состоянию на 31.12.2025г: только полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса. Земельных участков на балансе нет, основных средств, переведенных на консервацию, нет.

Запасы

В составе запасов по состоянию на 31.12.2025 г. числятся материально-производственные запасы на сумму 7 тыс. руб., в т. ч.:
- материалы – 7 тыс. руб.;

В отчетном периоде изменений способов оценки материально-производственных запасов не было.

Материально-производственных запасов, переданных в залог, по состоянию на 31.12.2025г. нет.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31.12.2025г не создавались ввиду отсутствия признаков обесценения материальных ценностей.

Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность ООО «ПСФ Групп» на каждую отчетную дату представляет собой:

	На 31.12.2025 г	**На 31.12.2024г**	**На 31.12.2023г**
Задолженность покупателей, за услуги	-	16	14
Задолженность по авансам выданным	13	5	8
Прочая дебиторская задолженность	88 518	96 739	83 322
Итого:	**88 531**	**96 760**	**96**

В составе прочей дебиторской задолженности числится задолженность по выданным беспроцентным займам организациям.

При заполнении строки 1230 Бухгалтерского баланса использовались данные о дебетовых остатках по счетам 62, 60, 68, 69, 76.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности не создавался ввиду отсутствия сомнительной дебиторской задолженности на балансе.

Финансовые вложения.

Инвестиции в дочерние и зависимые общества.

По состоянию на 31.12.2025 г. дочерних обществ не зарегистрировано.

Инвестиции в другие организации.

Общество в 2025 г. не осуществляло инвестиции в другие организации.

Прочие долгосрочные финансовые вложения

Общество в 2025 г. долгосрочные финансовые вложения не осуществляло.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов на каждую отчетную дату представляет собой:

№ счета	Название	Сумма, тыс. руб.		
		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
50	Касса	1	1	2
51	Расчетные счета	556	38	198
	Итого	**557**	**39**	**200**

Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 16 600 руб.

Кредиты и займы

По строке 1410 отражены долгосрочные займы, полученные от других организаций в сумме 38 700тыс.руб.

Кредиторская задолженность.

По статье «Краткосрочные обязательства», бухгалтерского баланса в составе кредиторской задолженности отражены авансы, полученные Обществом от покупателей; задолженность за полученное сырьё, материалы, услуги.

Кредиторская задолженность ООО «ПСФ Групп» на каждую отчетную дату представляет собой:

	На 31.12.2025 г	На 31.12.2024г	На 31.12.2023г
Задолженность перед поставщиками	112	44	138
Задолженность по авансам полученным	735	429	401
Прочая кредиторская задолженность	847	266	228
Итого:	**1 201**	**739**	**767**

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г. нет.

Выручка от продажи товаров, работ и услуг.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Выручка от аренды	8 641	8 555
Итого	**159 156**	**9 080**

Себестоимость проданных товаров , работ, услуг , коммерческие и управленческие расходы (стр 2120, 2210, 2220)

Виды расходов	**2025 г.**	**2024 г.**
Себестоимость работ и услуг	4 480	3 991

Затраты

Наименование затрат	**2025 г.**	**2024 г.**
Материальные затраты	359	829
Расходы на оплату труда:	1 490	3 216
Отчисления на социальные нужды	674	985
Амортизация	1 804	1 725
Прочие затраты	148	1 361
Итого по элементам	4 480	3 991

По статье «Прочие затраты» отражены: расходы на аренду, электрическую энергию, охрану, интернет и др.

Коммерческие расходы.

Коммерческих расходов Общество не имеет.

Управленческие расходы.

Управленческих расходов Общество не имеет.

Прочие доходы и расходы.

Виды доходов и расходов	2025		2024	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Гос.пошлина	-	-	-	-
Излишки и недостачи, выявленные по результатам инвентаризации	-	-	-	-
Услуги банка	125	110	-	90
Налог на имущество	-	-	-	-
Доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	-	-	-
Списание дебиторской и кредиторской задолженности по истечению срока давности	-	-	-	-
Штрафы, пени и неустойки по хоздоговорам	-	-	-	-
Прочее	-	-	-	68
Итого:	**125**	**110**	**-**	**158**

Операции в иностранной валюте

В 2025г. операций в иностранной валюте не было.

3. Раскрытие информации об изменении оценочных значений.

Резерв по сомнительным долгам

Оценочные значения по сомнительным долгам за 2025г. не создавались в виду отсутствия сомнительных долгов.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Оценочные значения по материальным ценностям за 2025г. не создавались в виду отсутствия признаков обесценения материальных ценностей.

Резерв под обесценение финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2025году не создавался ввиду отсутствия в учете финансовых вложений.

Оценочное значение под выбытие объектов основных средств.

Оценочное значение под выбытие объектов основных средств не создавалось ввиду того, что не планировалось продавать объекты основных средств.

Условные обязательства по судебным искам

На отчетную дату у Общества отсутствуют судебные иски в отношении Общества, предъявленные претензии отсутствуют.

4.Риски.

Основными рисками Общества являются:
1) высокий уровень конкуренции на продукцию;
2) наличие значительных сумм привлеченных долгосрочных займов;
3) нестабильная ситуация на мировом рынке, постоянный рост курса иностранной валюты по отношению к рублю.

5. Раскрытие информации о прекращаемой деятельности.

В отчетном периоде Обществом не принималось решений о прекращении деятельности. У Общества нет сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности в ближайшие 12 месяцев.

6. Раскрытие информации по отчетным сегментам.

В 2025г. Обществом не принималось решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

7. Раскрытие информации организациями, исполняющими договора строительного подряда.

В 2025г. Общество не являлось подрядчиком или субподрядчиком в договорах строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

8.Раскрытие информации о совместной деятельности.

В 2025г. Общество не являлось участником совместной деятельности

9.Раскрытие иной информации.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 01.01.2026 г. составила 4 человека.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025г. не было.

23.03.2026г.

Директор Провоторова О.В..