ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «ПРОМСТРОЙ»

за 2025 год

Содержание

I. Общие сведения
II. Существенные аспекты учётной политики и представления информации в бухгалтерской отчётности
III. Раскрытие существенных показателей

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМСТРОЙ» (далее «Общество») создано в 2014 году.

Сокращённое наименование: ООО «ПРОМСТРОЙ»

ИНН - 0411170714/КПП 041101001

ОКВЭД: 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

ОГРН 1140411003842, Зарегистрировано 10.12.2014 г.

ОКТМО 32731000000

Юридический адрес: 649000 г. Горно-Алтайск, Республика Алтай, ул. Чорос-Гуркина, д.40 офис 11

Фактический адрес: 649000 г. Горно-Алтайск, Республика Алтай, ул. Чорос-Гуркина, д.40 офис 11

Информация об исполнительных и контрольных органах

Совет директоров Общества не сформирован.

Функции единоличного исполнительного органа исполняет:

- Баженова Татьяна Владимировна, директор с 31.08.2021 г. по настоящее время.

Ревизионная комиссия в Обществе не избирается.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

	Общее количество	**Номинальная стоимость, тыс.руб.**
Доля	1	10,0
Итого:	1	10,0

Участники - физические лица:

Баженова Татьяна Владимировна (ИНН - 421709731013) - доля в УК - 100% - 10 тыс.руб. - конечный бенефициар;

Основные виды деятельности Общества:

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении периода с даты создания 10.12.2014 и по 31.12.2025 года. Деятельность была направлена на получение доходов в отчётном и последующих периодах.

Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

Филиалы, представительства, другие обособленные подразделения

Общество не имеет филиалов и представительств.

Лицензии на осуществление вида деятельности

Общество не имеет лицензий на осуществление отдельных видов деятельности.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 1 человек.

Организация ведения бухгалтерского учёта

Ведение бухгалтерского учёта и хранение документов бухгалтерского учёта организуются директором Баженовой Татьяной Владимировной.

Бухгалтерский учёт в Обществе ведёт ООО «Аудиторская компания «Глория» на основании договора № 22/БУ от 01.12.2015 года.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЁТНОСТИ

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учёте» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учёта, Положений по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённых Министерством финансов Российской Федерации.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.
Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- земельные участки
- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. А п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Числовые показатели бухгалтерской отчётности представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчётность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчётность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Состав **бухгалтерской отчетности:**

- Упрощенный Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 года;
- Упрощенный Отчёт о финансовых результатах за 2025 год;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. В целях детализации показателей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 5% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Общество применяет упрошенную систему налогообложения в соответствии с гл.26 НК РФ с объектом налоговая база «Доходы».

Ставка по налогу УСН установлена в размере – 6%.

У Общества отсутствуют льготы по УСН и страховым взносам.

II. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. МАТЕРИАЛЬНЫЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Код	**Наименование строки**	**На 31.12.2025, тыс. руб.**	**На 31.12.2024, тыс. руб.**
1150	Материальные внеоборотные активы:	375	383
	в т.ч.: - земельный участок	330	330

3.2. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют выданные кредиты и займы.

Код	**Наименование строки**	**На 31.12.2025, тыс. руб.**	**На 31.12.2024, тыс. руб.**
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	2 957	2 327

3.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура и движение дебиторской задолженности за отчётный период представлена в таблице.

Код	Наименование строки	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
1240	Дебиторская задолженность: в т.ч.	1 466	1 248
	- расчеты с покупателями и заказчиками	1 124	464
	- авансы выданные	287	5
	- расчеты по налогам и сборам	37	1

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.4. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Код	Наименование строки	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
1410	Долгосрочные заемные средства: в т.ч.	980	1 290
	- займ от юридического лица	980	1 290

3.5. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура и движение кредиторской задолженности за отчётный период представлена в таблице.

Код	Наименование строки	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
1520	Краткосрочная кредиторская задолженность: в т.ч.	1 568	2 281
	- расчеты по налогам и сборам	213	130
	- расчеты с поставщиками и подрядчиками	19	11
	- расчеты с прочими кредиторами	1 335	1 376

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.6. КАПИТАЛ

Код	Наименование строки	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
1300	Капитал: в т.ч.	2 136	1 333
	- уставный капитал	10	10
	- Нераспределенная прибыль(убыток)	2 126	1 323

3.7. ВЫРУЧКА ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Структура выручки за отчётный период представлена в таблице:

Код	Наименование строки	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
2110	Выручка по обычным видам деятельности:	2 072	1 711
	- сдача в аренду собственного имущества	2 072	1 711

3.8. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РАЗРЕЗЕ ЭЛЕМЕНТОВ ЗАТРАТ

Структура и величина затрат за отчётный и предшествующий периоды представлены в таблице.

Код	Наименование строки, статьи затрат	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
2120	Расходы по обычным видам деятельности, в т.ч.	1 252	1 090
	- амортизация	3	47
	- аренда офиса	84	42
	- материалы	-	23
	- оплата труда и страховые взносы	245	238
	- услуги аутсорсинга	383	176
	- прочие расходы	265	269
	- имущественные налоги	271	271

3.9. ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ

Строка 2400	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.
Чистая прибыль	812	450

3.10. ПРЕКРАЩЁННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчётном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности.

3.11. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство провело оценку способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчётной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

3.12. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

3.13. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 г.

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Директор Баженова Т.В.

26.03.2026