

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

## ООО «ПРОМ-ИНЖИНИРИНГ»

за период с 10.01.2025 по 31.12.2025

### 1. Общие сведения об организации

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМ-ИНЖИНИРИНГ»

**Сокращенное наименование:** ООО «ПРОМ-ИНЖИНИРИНГ»

**Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (ООО)

**ОГРН:** 1255400000217 **ИНН/КПП:** 5405012148 / 540501001

**Юридический адрес:** 630051, Новосибирская область, г.о. Город Новосибирск, г. Новосибирск, пр-кт Дзержинского, д. 34/2, кв. 169

**Отчетный период:** 10.01.2025 – 31.12.2025 (с даты государственной регистрации).

**Численность персонала:** по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 1 человек.

**Обособленные подразделения:** отсутствуют.

#### Дополнительная информация:

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

Общество является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) и формирует отчетность по упрощенной форме.

1. Количество долей в уставном капитале Общества - 1 (одна), что составляет 100% уставного капитала.
2. Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.
  - Любич Петр Сергеевич владеет долей прямо 100%.
3. Номинальная стоимость доли в уставном капитале Общества:
  - Любич Петр Сергеевич – 10 000 руб.
4. Лицо, имеющее право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) - Любич Петр Сергеевич.

#### Основные виды экономической деятельности.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий.

### 2. Информация об учетной политике

#### Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023

«Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности как субъекта малого предпринимательства (микропредприятия).

### **Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ**

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

### **Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

По состоянию на отчетную дату основные средства у Общества отсутствуют.

### **Материально-производственные запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, без обесценения. При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по способу ФИФО.

По состоянию на отчетную дату запасы у Общества отсутствуют.

### **События после отчетной даты.**

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

### **Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры**

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: **нет**.

### **3. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса**

#### **3.1. Налог на добавленную стоимость (строка 1240)**

Показатель «НДС по приобретенным ценностям» составляет **2 тыс. руб.** и представляет собой сумму налога, предъявленную поставщиками и подлежащую вычету.

#### **3.2. Дебиторская задолженность (строка 1240)**

Показатель «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2025 в сумме **42 тыс. руб.** представлен:

- Авансы, выданные поставщикам: 3 тыс. руб.
- Расчеты с подотчетными лицами: 38 тыс. руб.
- Расчеты по социальному страхованию: 1 тыс. руб.

#### **3.3. Денежные средства (строка 1250)**

Остаток денежных средств на расчетных счетах составляет **65 тыс. руб.**

#### **3.4. Капитал и резервы (строка 1300)**

Показатель «Капитал и резервы» составляет отрицательную величину **(523) тыс. руб.** и сформирован из:

- Уставный капитал: 10 тыс. руб.
- Непокрытый убыток: (533) тыс. руб.

#### **3.5. Кредиторская задолженность (строка 1520)**

Показатель «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2025 в сумме **632 тыс. руб.** сформирован из:

- Задолженность перед покупателями и заказчиками (авансы полученные): 544 тыс. руб.
- Задолженность перед поставщиками и подрядчиками: 24 тыс. руб.
- Задолженность по налогам и сборам: 14 тыс. руб. (налог на прибыль, НДС, ЕНС).
- Задолженность по социальному страхованию: 5 тыс. руб.
- Задолженность перед подотчетными лицами: 45 тыс. руб.

### **4. Анализ финансовых результатов**

#### **4.1. Выручка (строка 2110)**

Общество начало осуществлять финансово-хозяйственную деятельность с даты регистрации (10.01.2025). Выручка от реализации за период составила **100 тыс. руб.**

#### **4.2. Расходы по обычным видам деятельности**

Расходы Общества за период составили **614 тыс. руб.**, в том числе:

- Материальные затраты: 104 тыс. руб.
- Затраты на оплату труда и страховые взносы: 137 тыс. руб.

- Прочие затраты (управленческие расходы, услуги сторонних организаций): 373 тыс. руб.

#### **4.3. Чистая прибыль (убыток) (строка 2400)**

По итогам деятельности за период с 10.01.2025 по 31.12.2025 Обществом получен **убыток в размере 533 тыс. руб.** Основная причина убытка – превышение расходов на начальном этапе деятельности над полученной выручкой.

Генеральный директор  
ООО «ПРОМ-ИНЖИНИРИНГ»  
\_\_\_\_\_ /Любич П.С./

«20» марта 2026 г.