Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общая информация об организации

ООО «Промплощадка» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде по ОКВЭД:
68.32 – управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта"1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Общество не применяет следующие федеральные стандарты:
- 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

3. 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 прав Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Пояснения 4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
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.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной	За 2025 г.	36 716	(6 458)	-	-	-	(1 503)	-	-	-	-	-	36 716	(7 961)
	За 2024 г.	36 716	(4 857)	-	-	-	(1 601)	-	-	-	-	-	36 716	(6 458)
в том числе: Здания	За 2025 г.	195	(33)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	195	(41)
	За 2024 г.	195	(25)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	195	(33)
Сооружения	За 2025 г.	11 844	(1 977)	-	-	-	(571)	-	-	-	-	-	11 844	(2 548)
	За 2024 г.	11 844	(1 406)	-	-	-	(571)	-	-	-	-	-	11 844	(1 977)
Машины и оборудование (кроме	За 2025 г.	3 687	(1 701)	-	-	-	(254)	-	-	-	-	-	3 687	(1 955)
	За 2024 г.	3 687	(1 349)	-	-	-	(352)	-	-	-	-	-	3 687	(1 701)
Офисное оборудование	За 2025 г.	439	(163)	-	-	-	(62)	-	-	-	-	-	439	(225)
	За 2024 г.	439	(101)	-	-	-	(62)	-	-	-	-	-	439	(163)
Транспортные средства	За 2025 г.	4 255	(2 583)	-	-	-	(608)	-	-	-	-	-	4 255	(3 191)
	За 2024 г.	4 255	(1 975)	-	-	-	(608)	-	-	-	-	-	4 255	(2 583)
Земельные участки	За 2025 г.	16 296	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 296	-
	За 2024 г.	16 296	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 296	-
Инвестиционная	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
недвижимость - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Амортизируемые основные средства - всего	12 459	13 962	15 563
в том числе: Здания	154	162	170
Сооружения	9 295	9 867	10 438
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 732	1 986	2 338
Офисное оборудование	214	276	338
Транспортные средства	1 064	1 671	2 279
Неамортизируемые основные средства - всего	16 296	16 296	16 296
в том числе: Земельные участки	16 296	16 296	16 296

4.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	39 730	-	-	-	(5 226)	-	34 504	-
	За 2024 г.	44 956	-	-	-	(5 226)	-	39 730	-
в том числе: Объекты долевого строительства	За 2025 г.	39 730	-	-	-	(5 226)	-	34 504	-
	За 2024 г.	44 956	-	-	-	(5 226)	-	39 730	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения 5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	17	-	671	(633)	-	-	X	X	56	-
	За 2024 г.	19	-	867	(869)	-	-	X	X	17	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	17	-	671	(633)	-	-	-	-	56	-
	За 2024 г.	19	-	867	(869)	-	-	-	-	17	-

Пояснения 6. Финансовые вложения

6.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	79 600	-	-	-	-	-	-	-	-	79 600
	За 2024 г.	74 600	-	5 000	-	-	-	-	-	-	79 600
в том числе: Договор займа № ППЛ-ЭС-01 от 04.08.2023, № ППЛ-ЭС-01 от 06.12.2024 ООО "ЭНЕРГОСТРОЙ"	За 2025 г.	17 500	-	-	-	-	-	-	-	-	17 500
	За 2024 г.	12 500	-	5 000	-	-	-	-	-	-	17 500
Договор займа № 004/ЗМ от 26.09.2022 Индивидуальный предприниматель Зелянин Алексей Валерьевич	За 2025 г.	750	-	-	-	-	-	-	-	-	750
	За 2024 г.	750	-	-	-	-	-	-	-	-	750
Договор займа № 001/ЗМ от 09.08.2022, № 002/ЗМ от 08.09.2022, № 003/ЗМ от 26.09.2022, № 004/ЗМ от 31.10.2022, № 005/ЗМ от 01.02.2023 ООО "ДУЭТ"	За 2025 г.	32 450	-	-	-	-	-	-	-	-	32 450
	За 2024 г.	32 450	-	-	-	-	-	-	-	-	32 450
Договор займа № ППЛ-А-02 от 26.12.2023, № ППЛ-А-01 от 07.12.2023 АО "Актив"	За 2025 г.	28 900	-	-	-	-	-	-	-	-	28 900
	За 2024 г.	28 900	-	-	-	-	-	-	-	-	28 900
Итого	За 2025 г.	79 600	-	-	-	-	-	-	-	-	79 600
	За 2024 г.	74 600	-	5 000	-	-	-	-	-	-	79 600

Пояснения 7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	71 060	-	84 995	6 816	(42 051)	-	-	-	120 820	-
	За 2024 г.	20 496	-	48 106	6 265	(3 807)	-	-	-	71 060	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	18 015	-	108	-	(17 601)	-	-	-	522	-
	За 2024 г.	13 014	-	5 161	-	(159)	-	-	-	18 015	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	33 000	-	68 685	-	(24 439)	-	-	-	77 245	-
	За 2024 г.	2 631	-	33 972	-	(3 603)	-	-	-	33 000	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 041	-	-	6 816	-	-	-	-	17 858	-
	За 2024 г.	4 776	-	-	6 265	-	-	-	-	11 041	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8 924	-	6 674	-	-	-	-	-	15 598	-
	За 2024 г.	-	-	8 924	-	-	-	-	-	8 924	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	9 495	-	(11)	-	-	-	9 484	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	81	-	8	-	-	-	-	-	88	-
	За 2024 г.	30	-	50	-	-	-	-	-	81	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	25	-	-	-	-	-	25	-
	За 2024 г.	45	-	-	-	(45)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	71 060	-	84 995	6 816	(42 051)	-	-	X	120 820	-
	За 2024 г.	20 496	-	48 106	6 265	(3 807)	-	-	X	71 060	-

Пояснения 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	26 388	4 321	31	(18 132)	-	-	12 608
	За 2024 г.	23 743	4 111	-	(1 466)	-	-	26 388
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 952	650	-	(544)	-	-	10 057
	За 2024 г.	9 763	571	-	(383)	-	-	9 952
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	409	139	-	-	-	-	548
	За 2024 г.	409	-	-	-	-	-	409
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	14 478	3 490	-	(17 360)	-	-	607
	За 2024 г.	11 112	3 366	-	-	-	-	14 478
Краткосрочные займы	За 2025 г.	587	-	-	-	-	-	587
	За 2024 г.	587	-	-	-	-	-	587
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	748	18	31	(199)	-	-	597
	За 2024 г.	1 766	62	-	(1 080)	-	-	748
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	55	7	-	-	-	-	63
	За 2024 г.	38	17	-	-	-	-	55
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	159	17	-	(28)	-	-	149
	За 2024 г.	68	95	-	(3)	-	-	159
Итого	За 2025 г.	26 388	4 321	31	(18 132)	-	X	12 608
	За 2024 г.	23 743	4 111	-	(1 466)	-	X	26 388

Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	632	821
Затраты на оплату труда	3 551	2 715
Отчисления на социальные нужды	813	587
Амортизация	1 503	1 601
Прочие затраты	16 723	14 143
Итого по элементам	23 223	19 867
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	23 223	19 867

11. Уставный капитал Общества

На 31.12.2025 г. размер уставного капитала составляет 1 900 000,00 рублей. Величина уставного капитала в отчетном периоде не изменялась. Добавочный капитал составляет 1 550579,36 рублей. Резервный капитал Общества отсутствует.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав бухгалтерской годовой (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Управляющий-индивидуальный предприниматель _____ Кривенко Виктория Николаевна

Главный бухгалтер _____ Трифанова Светлана Валериевна