

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «ПРОММОНОЛИТ»
за 2025 год**

1. Организация и сферы деятельности

1.1. Сведения об Обществе

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «ПРОММОНОЛИТ» (далее по тексту – Общество).

Сокращенное фирменное наименование: АО «ПРОММОНОЛИТ».

Сведения о регистрации: Распоряжением Администрации Дзержинского района мэрии Санкт-Петербурга № 2536-Р от 17 сентября 1992 года, Основной государственный регистрационный номер № 1037843057724, присвоен Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Центральному району Санкт-Петербурга 10 февраля 2003 года, ИНН 7803058547.

Адрес местонахождения: 193230, г. Санкт-Петербург, улица Крыленко, д. 3а.

Почтовый адрес: 193230, г. Санкт-Петербург, улица Крыленко, д. 3а.

1.2. Сведения об уставном капитале Общества

Размер уставного капитала – 294 000 рублей.

Уставной капитал оплачен полностью.

1.3. Приоритетные направления деятельности Общества

Общество создано в соответствии с его учредительными документами на неопределенный срок, основной целью деятельности является извлечение прибыли путем строительства объектов различного назначения.

Основной целью деятельности общества является получение прибыли.

Приоритетными направлениями деятельности Общества является строительство зданий и сооружений, производство товарного бетона, выполнение функций генерального подрядчика.

В отчетном периоде финансово-хозяйственная деятельность не велась. Доход в 2025 году получен от сдачи имущества в аренду, продажи остатков тмц.

1.4. Информация об органах управления Общества

Основным органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

2. Основные положения учетной политики Общества.

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована, исходя из требований, действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах за 2025 год и пояснения к ним, сформированы по стандарту ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденному приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н.

2.2.Применимость допущения непрерывности деятельности

При формировании учетной политики отчетного года руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Однако в 2025 году Общество не получило развития, деятельность, фактически прекращена.

2.3.Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 учет основных средств. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление. Сроки полезного использования объектов основных средств определяются на основании обновленной Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002г.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Амортизационные отчисления начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания, списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.4.Материально-производственные запасы

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

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые при выполнении работ, услуг, а также для управленческих нужд.

В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

2.5. Финансовые вложения

Учет и движение финансовых вложений ведется на основании ФСБУ 4/2023 и в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений:

- предоставленные займы – по контрагентам – заемщикам в разрезе договоров.
- вклады в акции, доли уставных капиталов – по организациям, в которые осуществлены вложения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

2.6. Порядок учета кредитов и займов полученных

Задолженность по кредитам и займам, предполагаемым к погашению в следующем отчетном периоде, отражается в финансовой отчетности на конец отчетного периода в составе долгосрочной задолженности в суммарной оценке - основной долг и начисленные к уплате проценты.

Включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением долговых ценных бумаг, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

2.7. Порядок формирования доходов

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н, и не включают налог на добавленную стоимость (НДС).

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. При этом доходы отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.

2.8. Порядок формирования расходов

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н. Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. При этом расходы отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

3. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, отсутствуют.

Генеральный директор

Комаров С.К.

«30» марта 2026 года