

ПОЯСНЕНИЯ
ООО «ПРОМНОВАЦИЯ»
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Настоящее пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПРОМНОВАЦИЯ» по состоянию на 31.12.2025 года, сформирована в соответствии с действующими РСБУ-Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМНОВАЦИЯ» (ООО «ПРОМНОВАЦИЯ»).

ООО «ПРОМНОВАЦИЯ» (далее «Общество») зарегистрировано 19 марта 2024 года за основным регистрационным номером (ОГРН) 1243600004240.

Юридический адрес Общества: 394043, Воронежская обл., г. Воронеж, пер. Купянский, д.11, помещ. 5, офис 202.

Основным видом деятельности Общества является ОКВЭД 41.20 – Строительство жилых и нежилых зданий.

Исполнительным органом является генеральный директор Общества – Болотов Павел Викторович, в соответствии с Уставом.

Единственным учредителем Общества является Кучина Светлана Геннадьевна, доля составляет 100%.

Уставный капитал Общества в 2025 году составил 10 000 десять тысяч рублей. Добавочный капитал в течении 2025 года не формировался.

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

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии действующими РСБУ-Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Основные средства

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету, срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Материально-производственные запасы

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». В соответствии с п. 3 ФСБУ запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течении периода не более 12 месяцев.

Доходы и Расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от строительства жилых и нежилых помещений. Остальные доходы являются прочими доходами.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением строительных материалов, запасов. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Порядок признания коммерческих расходов: расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

Изменения в учетной политике

Общество не планирует менять учетную политику в 2026 году, за исключением случаев, предусмотренных законодательством.

3. РАСШИФРОВКИ ОСНОВНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности: По состоянию на 31.12.2025 г. балансовая стоимость амортизированных основных средств составила 14 282 руб.

3.2. Финансовые вложения: предоставлены краткосрочные займы в размере 5 600 руб.

3.3. Информация по запасам: По состоянию на 31.12.2025 года запасы Общества составляют 35 642 руб.

3.4. Денежные средства и их эквиваленты:

Денежные средства в рублях на счетах в банках – 791 руб.;

Специальные счета в банках (депозиты) – 10 699 руб.

3.5. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 год составляет 48 892 руб. и имеет следующую структуру:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 39 656 руб. (минус НДС с авансов);

Расчеты с покупателями и заказчиками - 8 369 руб.;

Расчеты с прочими дебиторами кредиторами – 174 руб.;

Расчеты по налогам и сборам – 693 руб.

3.6. Кредиторская задолженность:

По состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность составляет 16 281 и имеет следующую структуру:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками составляет 20 160 руб.

Расчеты с покупателями и заказчиками (полученные авансы без НДС) составляют 83 102 руб.;

Расчеты по налогам и сборам, а также по социальному страхованию составляют 4 166 руб.;

Расчеты с персоналом по оплате труда – 196 руб.;

Расчеты с подотчетными лицами – 124 руб.;

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 4 руб.

3.7. Информация по доходам и расходам Общества.

Информация о выручке от оказания работ, услуг Обществом (за минусом НДС в 2025 году), себестоимости использованных материалов, а также управленческих расходах представлена ниже:

Виды деятельности	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)		Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг		Валовая прибыль	
	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
Выручка Общества	148 515	35 159	125 191	18 552	23 324	16 607

Прочие доходы, полученные в 2025 году состоят из:

Проценты от вкладов на депозит – 1938 руб.;

Реализация иного имущества – 105 руб.

4. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

По мнению руководства, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности) не имеется.

Генеральный директор ООО «ПРОМНОВАЦИЯ» _____ Болотов П.И.