

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2025 г.**

			КОДЫ		
			0710001		
Дата (число, месяц, год)			31	12	2025
Организация (орган исполнительной власти)	Общество с ограниченной ответственностью «ПромСтраж»	по ОКПО	35838509		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3665107101		
Вид экономической деятельности**	Деятельность по комплексному обслуживанию	по ОКВЭД 2	81.10		
Организационно-правовая форма***	Общество с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	тыс. руб.		384		

**1. Краткая характеристика деятельности организации.**

- 1.1 Сокращенное наименование организации – ООО «ПромСтраж».
- 1.2 Юридический адрес: Воронежская обл, г. Воронеж, ул. Латненская ул, дом № 3, офис 10.
- 1.3 Дата государственной регистрации - 23.03.2015 г.
- 1.4 Численность сотрудников на 31.12.2025 г – 44 человека.
- 1.5 В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс, дочерних и зависимых обществ.
- 1.6 Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составил 10 000 (десять тысяч) руб.
- 1.7 Единственным участником, владеющим 100 % доли Общества является - Акованцев Александр Александрович- 10 000,00 руб. (100 %).
- 1.8 Единоличный исполнительный орган – директор Акованцев Александр Александрович (Решение единственного участника ООО «ПромСтраж» №1/2026 от 04.02.2026 г.).
- 1.9 Бухгалтерский учет и кадровый учет осуществляется ООО УК «СтройФинанс» по договору бухгалтерского и кадрового аутсорсинга № 11-01-2021/36 от 11.01.2021 г.

**2. Основание составления отчетности.**

Годовая бухгалтерская отчетность организации сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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. Система налогообложения - УСН с объектом налогообложения «доходы».

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.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

### **3. Информация об учетной политике.**

3.1 Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н.

3.2 Активы и обязательства Общества оценены в валюте РФ по фактическим затратам на их приобретение.

3.3 Неиспользуемые стандарты.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.  
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.  
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.  
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.  
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.  
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

3.4 Исправление ошибок и изменение учетной политики.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключения составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

### 3.5 Учет запасов.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). (Основание: пп. "б" п. 36, п. 40 ФСБУ 5/2019)

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

### 3.6 Аренда

По договору аренды № 01-04/2015 от 01.04.2015г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Воронежская обл, Воронеж г, Латненская ул, дом № 3, офис 10.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

### 3.7 Учет расходов и доходов

Управленческие расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете в обычном порядке.

(Основание: п. 12 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утверждено Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н.)

В системе бухгалтерского учета применяется метод начисления, при котором исчисление выручки от реализации продукции, работ, услуг производится по факту отгрузки продукции, выполнения работ, услуг.

(Основание: ст. 271 НК РФ)

3.8 При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

**4. Дополнительные данные об отдельных видах активов, обязательств, доходов,**

4.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) в отчётном периоде отсутствуют.

4.2. Основные средства

Основные средства в текущем отчётном периоде отсутствуют.

4.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения в текущем отчётном периоде отсутствуют.

4.4. Запасы

4.4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		себестоимость	резерв под обесценение	поступления и затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		себестоимость	резерв под обесценение
					себестоимость	резерв под обесценение		себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	64	-	63	(126)	-	-	(-)	-	-	-
	За 2024 г.	39	-	37	(12)	-	-	(-)	-	64	-
в том числе:	За 2025 г.	64	-	30	(94)	-	-	(-)	-	-	-
	сырье и материалы За 2024 г.	39	-	37	(12)	-	-	(-)	-	64	-

инструменты , инвентарь, спецодежда	За 2025 г.	-	-	32	(32)	-	-	(-)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	(-)	-	-	-

#### 4.4.2. Запасы в залоге

Запасы в залоге в текущем периоде отсутствуют.

#### 4.5. Дебиторская задолженность

##### 4.5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Пери од	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную зadolжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашени е	списание на финансо- вый результат	восстановле- ние резерва			
Долгосрочная дебиторская зadolженность - всего	За 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	За 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская зadolженность - всего	За 2025 г.	5 187	(-)	35 376	-	(35 775)	(-)	-	(-)	4 788	(-)

	За 2024 г.	6 376	(-)	49 227	-	(50 416)	(-)	-	(-)	5 187	(-)
По расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	За 2025 г	20	(-)	87	-	(108)	(-)	-	(-)	-	(-)
	За 2024 г.	47	-	22	-	(49)	(-)	-	(-)	20	(-)
По расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	За 2025 г	5 048	-	26 917	-	(27 367)	(-)	-	(-)	4 597	(-)
	За 2024 г.	6 329	-	36 667	-	(37 948)	(-)	-	(-)	5 048	(-)
Прочее	За 2025 г.	119	(-)	8 372	-	(8 301)	(-)	-	(-)	190	(-)
	За 2024 г.	-	(-)	12 538	-	(12 419)	(-)	-	(-)	119	(-)
Итого	За 2025 г.	5 187	(-)	35 376	-	(35 775)	(-)	-	(-)	4 788	(-)
	За 2024 г.	6 376	(-)	49 227	-	(50 416)	(-)	-	(-)	5 187	(-)

**К существенным дебиторам на 31.12.2025 г. можно отнести следующих контрагентов:**

1. АО СЗ «Домостроительный комбинат» на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность составляет 2 175 тыс.руб.
2. ООО «СовТехДом» на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность составляет 1 025 тыс.руб.
3. ООО УК «Технологии Домостроения» на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность составляет 820 тыс.руб.

#### 4.5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность в текущем периоде отсутствует.

#### 4.6. Кредиторская задолженность.

##### 4.6.1 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
			поступление		выбыло			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2025 г	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	За 2024 г	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1113	29656	-	(29899)	(-)	(-)	870
	За 2024 г.	2951	40976	-	(42814)	(-)	(-)	1113
В том числе перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	За 2025 г.	30	679	-	(694)	(-)	(-)	15
	За 2024 г.	47	673	-	(690)	(-)	(-)	30
перед покупателями и заказчиками по суммам	За 2025 г.	-	510	-	(510)	(-)	(-)	-

полученных авансов и предоплат (счет 62))	3а 2024 г.	-	1565	-	(1565)	(-)	(-)	-
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	3а 2025 г.	239	3269	-	(3247)	(-)	(-)	261
	3а 2024 г.	446	4600	-	(4808)	(-)	(-)	239
по страховым взносам (счет 69)	3а 2025 г.	317	5395	-	(5141)	(-)	(-)	571
	3а 2024 г.	1253	6836	-	(7772)	(-)	(-)	317
перед персоналом (счета 70, 71, 73, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям)	3а 2025 г.	528	20313	-	(20816)	(-)	(-)	24
	3а 2024 г.	1204	27302	-	(27978)	(-)	(-)	528
Итого	3а 2025 г.	1113	29656	-	(29899)	(-)	(-)	870
	3а 2024 г.	2951	40976	-	(42814)	(-)	(-)	1113

**К существенным кредиторам на 31.12.2025 г. можно отнести следующих контрагентов:**

1. Кредиторская задолженность по уплате страховых взносов на 31.12.25 г. составляет 570 тыс. руб.

4.6.2 Просроченная кредиторская задолженность

Просроченная кредиторская задолженность за текущий период отсутствует.

#### 4.7. Затраты на производство

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	95	12
Затраты на оплату труда	20 141	27 074
Отчисления на социальные нужды	5 395	6 836
Амортизация		
Прочие затраты	624	554
Итого по элементам	26 254	34 476
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	26 254	34 476

#### 4.8. Оценочные обязательства

Резервы предстоящих расходов в текущем периоде не создавались.

#### 4.9. Обеспечения обязательств

Обеспечение обязательств за текущий период отсутствуют.

#### 4.10. Государственная помощь

Государственная помощь за текущий период отсутствует.

### 5. Иная информация

#### 6.6 Отражение событий после отчетной даты и их последствий в бухгалтерской отчетности.

Событий, существенно изменяющих финансовое положение общества и способных повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2024 г. после отчетной даты, не установлены.

#### 6.7 Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств.

Государственной помощи организация не получала.

\_\_\_\_\_  
Директор  
(наименование должности)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
Акованцев Александр Александрович  
(расшифровка подписи)