

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «ОСКОЛГИПРОПРОМ»
(отчетный период с 01.01.2025г по 31.12.2025г)

Полное наименование организации	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ОСКОЛГИПРОПРОМ»
Юридический адрес	309514, Белгородская область, г. Старый Оскол, ул. Ленина, 68
Фактический адрес:	309514, Белгородская область, г. Старый Оскол, ул. Ленина, 68
Свидетельство о государственной регистрации	ОГРН 1153128002565 от 02 июня 2015г серия 31 002494803
ИНН	3128105972 от 02 июня 2015г серия 31 № 002494804
КПП	312801001
Устав предприятия	Утвержден Решением № 12 от 26 мая 2015г
Учредитель (участник)	Грозь Ирина Григорьевна
Основной вид деятельности по ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС. РЕД.2)	68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Уведомление о возможности применения УСН	от 16.06.2015г
Среднесписочная численность	3
Директор	Грозь Ирина Григорьевна

ООО «ОСКОЛГИПРОПРОМ» создано в результате реорганизации путем преобразования ЗАО «Осколгипропром» 02 июня 2015г.

Отчетным периодом для бухгалтерской отчетности является период с даты 01.01.2025г по 31.12.2025г.

ООО «ОСКОЛГИПРОПРОМ» применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы минус расходы».

Производственно-хозяйственная деятельность осуществлялась на протяжении отчетного периода 2025г и была направлена на получение доходов. В составе доходов признаются поступления от сдачи в аренду собственного нежилого недвижимого имущества.

В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ (оказания услуг) признается по мере готовности работы (этапа) и определяется на основании акта сдачи-приемки работ. Учет выполненных и принятых заказчиками работ ведется на счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» с использованием субсчетов: 62.1 «Расчеты с покупателями в рублях» и 62.2 «Авансы полученные».

счет	Сальдо на начало периода тыс. руб		Сальдо на конец периода тыс. руб	
	Дт	Кт	Дт	Кт
62.1	60,2		5,3	
62.2		929,5		95,0

Основными дебиторами на конец отчетного периода являются арендаторы помещений. Сумма их долга составляет 5,3 тыс.руб.

Согласно условиям договоров аренды оплата за арендуемые помещения от данных контрагентов поступит в 1-м квартале 2026г.

Основными кредиторами на конец отчетного периода является:

- ИП Волобуева Е.Н.– 95,0 тыс. руб – по договору аренды № 3-25 от 01.07.2025г аренда была внесена авансом за весь период действия договора. По истечению каждого месяца ООО «О ОСКОЛГИПРОПРОМ» предоставляет закрывающие документы.

В составе прочих доходов учитываются проценты с депозитных вкладов, а также иные доходы, не относящиеся к обычным видам деятельности.

В целом за отчетный период выручка в бухгалтерском учете составила:

Всего, тыс. руб.	В том числе тыс. руб.			
	По основной деятельности	проценты с депозитных вкладов (прочие доходы)	Продажа валюты	Продажа автомобиля (прочие доходы)
2666,7	965,8	70,2	1230,7	400,0

Согласно судебного разбирательства ООО «ОСКОЛГИПРОПРОМ» выплатила ООО «Бетон-Сервис» сумму 870,0 тыс.руб. основного долга и 381,0 тыс.руб. проценты за пользование чужими денежными средствами, соответственно сумма выручки уменьшилась и составила 1415,7 тыс.руб.

Налоговый учет осуществляется в организации в соответствии с требованиями гл. 26.2 НК РФ «Упрощенная система налогообложения».

Объектом налогообложения являются доходы, уменьшенные на величину расходов. В налоговом учете выручка от продажи работ (услуг) ведется кассовым методом по мере поступления денежных средств от заказчиков (покупателей).

Налоговая ставка при объекте налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов» составляет 15%. В данном отчетном периоде ООО «ОСКОЛГИПРОПРОМ» получила убыток.

За отчетный период подлежит уплате минимальный налог от полученных доходов – 8 тыс. руб. Налог по УСН отражен по строке 2410 «Отчета о финансовых результатах».

Имущество, приобретаемое для ведения производственно-хозяйственной деятельности и используемое свыше 12 месяцев учитывается в составе объектов ОС, если его стоимость составляет 100000,00 рублей и выше. В бухгалтерском учете ОС отражаются на счете 01 в корреспонденции со счетом 08.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом с учетом их первоначальной стоимости и норм амортизации, исчисленными в соответствии со сроком полезного использования этих объектов.

Активы, стоимостью не более 100000,00 рублей со сроком использования свыше 12 месяцев отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и учитываются на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозпринадлежности в эксплуатации». Учет материалов ведется по фактической себестоимости каждой единицы.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете отдельной статьей в виде расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. К расходам будущих периодов относится приобретение программного

обеспечения без передачи исключительных прав на программы. Данные расходы отражены по строке 1260 баланса.

Затраты на производство и реализацию продукции за отчетный период составили:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Оплата труда	664,5
Налоги и взносы, начисленные от заработной платы	200,7
Прочие налоги	378,0
Амортизация ОС	850,3
Коммунальные услуги (водопотребление и водоотведение, вывоз и захоронение ТБО, газоснабжение, теплоэнергия, электроснабжение, услуги связи, охрана объекта)	360,0
Приобретение материалов для производства	83,5
Приобретение прав на использование программ	50,3
Услуги сторонних организаций	557,5
Прочие расходы (почтовые, проверка приборов, общехозяйственные расходы и т.д.)	164,0
ИТОГО	3308,8

По итогам данного отчетного периода получен убыток в размере 1893,1 тыс. руб.

30.03.2026г

Директор



Грозь И.Г.