

**Общество с ограниченной ответственностью
«ПРОМОНТИНГ»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Общие сведения об реквизитах организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМОНТИНГ»
Сокращенное наименование	ООО «ПРОМОНТИНГ»
Юридический адрес	115088, Город Москва, ул Южнопортовая, Дом 21, Строение 20, помещ. 1
Фактический адрес	115088, Город Москва, ул Южнопортовая, Дом 21, Строение 20, помещ. 1
Телефон	7 495 230 03 03
Адрес электронной почты	e.kudryashov@promonting.ru
ИНН	7713482470
КПП	772301001
ОГРН	1217700250547 от 27.05.2021
Регистрация в ФНС	Инспекция Федеральной налоговой службы № 23 по г.Москве
Код ОКПО	60144751
Код ОКТМО	45393000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха
Среднегодовая численность сотрудников 2025 / 2024	7/4

2. Общие сведения о подразделениях и численности работников организации

Наименование подразделения	Численность
Основной подразделение	7

3. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал организации 125 000,00 (сто двадцать пять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Принадлежит составу аффилированных лиц:

Гражданин РФ Кудряшов Евгений Викторович - доля в размере 100%.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

4 Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха
- Торговля оптовая фармацевтической продукцией

5. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Руководитель Общества: Генеральный директор Кудряшов Евгений Викторович - решение №1 от 27.05.2021 года

Главный бухгалтер Общества: Кудряшов Евгений Викторович - решение №1 от 27.05.2021 года

6. Информация об учетной политике

Учетная политика утверждена приказом генерального директора Кудряшова Евгения Викторовича №28/12.2024 от 28.12.2024г.

Разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

-расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;

Оценка при списании МПЗ:

-осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

-от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. (п. 1 ч. 1 ст. 2, п. 2 ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ)

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год 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. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

7. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ (при необходимости перечень корректируется):

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

8. Основные средства

Учет ОС ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его первоначальная стоимость превышает 100 000,00 руб. Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании классификации основных средств, определяемой Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016г №640.

На дату 31.12.2025 Общество Основные средства не имеет.

9. Нематериальные активы

НМА отсутствуют.

10 Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам прямых материальных затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

10. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	–
Материально-производственные запасы	26.12.2025	–
Нематериальные активы	–	–
Расчёты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами	20.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

11. Дебеторская задолженность.

Дебеторская задолженность определена из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями или поставщиками с учетом НДС. Учет расчетов с покупателями и подрядчиками Обществом ведется обособленно по каждому договору.

На 31.12.2025г просроченной дебеторской задолженности общество не имеет.

Так же строка «1240» включает расчетам по налогам и сборам, НДС по приобретенным ценностям

12. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность - это сумма денег, которую Общество должно заплатить: поставщикам, подрядчикам и прочим кредиторам, за определённые товары, услуги, так же строка «1520» включает данные по расчетам по налогам и сборам, сальдо ЕНС.

На 31.12.2025 г. просроченной кредиторской задолженности общество не имеет.

13. Учет доходов и расходов. Основные показатели деятельности организации за 2025 год.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

-Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора;

-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;

-операции являются экономически обоснованными и документально подтвержденными.

В бухгалтерской отчетности выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

Расходы признаются в бухгалтерском учёте при наличии следующих условий:

-расход производится в соответствии с конкретным договором;

-сумма расхода может быть определена;

-операции являются экономически обоснованными и документально подтвержденными.

В качестве метода признания доходов и расходов применяется метод начисления.

Прямые расходы связанные с производственной деятельностью относятся на счёт 20 «Основное производство», по окончании отчётного месяца отражаются в дебета счета 90.02 «Себестоимость продаж», косвенные расходы отражаются на счёте 26 «Общехозяйственные расходы» по окончании отчётного месяца относятся в дебета счета 90.08 «Управленческие расходы».

В отчётном году выручка ООО «ПРОМОНТИНГ» составила:

- по основному виду деятельности — 68 172 181,45 рублей;
- прочие внереализационные доходы — 217 480,34 рублей.

Расходная часть:

- себестоимость продаж — 59 432 178,80 руб.;
- управленческие расходы — 6 272 346,80 руб.
- прочие внереализационные расходы — 1 643 621,25 руб.

14. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 68 172 181,45 рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года. Рост выручки компании стал результатом целенаправленной работы по развитию бизнеса. Важную роль сыграло расширение договорной базы за счёт заключения новых контрактов, что позволило укрепить позиции на рынке и повысить объём оказываемых услуг. Одновременно велась активная деятельность по поиску и привлечению новых заказчиков, благодаря чему удалось увеличить поток клиентов и обеспечить стабильное поступление заказов.

Дополнительным источником дохода стало внедрение нового направления — продажи медицинского оборудования. Освоение данного сегмента открыло новые возможности. В соответствии с действующим законодательством РФ (Федеральный закон № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности»), оптовая торговля медицинским оборудованием не является лицензируемым видом деятельности.оборот указанной продукции осуществляется на основании действующих Регистрационных удостоверений Росздравнадзора, копии которых сопровождают каждую партию товара.

Комплекс реализованных мер способствовал положительной динамике финансовых показателей и обеспечил увеличение выручки.

15. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 31.03.2026 года.

Генеральный директор Кудряшов Евгений Викторович