Общество с ограниченной ответственностью «СК «ПромПол»

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

1.Краткая характеристика деятельности организации. Сокращенное наименование — ООО «СК ПромПол». Юридический адрес по состоянию на 31.12.2025 г—143900, Московская область, г. Балашиха, ул. Твардовского, д. 26, кв 181. Дата государственной регистрации —13 мая 2019 г.

Основной вид деятельности — **Строительство жилых и нежилых зданий** . Обособленных подразделений нет.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником с 07.11.2025 г является Золотов А.А. с долей 70 %. , с увеличением размера доли до 100% согласно решения от 27.11.2025 г о распределении доли Общества себе. До 07.11.2025 г долями владели: Старцева Л.В. в размере 70%, и Общество в размере 30%.

Генеральный директор общества — с 07.11.2025 г Золотов А.А. До 07.11.2025 г полномочия генерального директора исполняла Старцева Л.В. Главный бухгалтер с 05.12.2025 г.— Криницына Э.А.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2.Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета.

ООО «СК ПромПол» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «СК ПромПол» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «СК ПромПол» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в долгосрочную аренду и государственную помощь.

3. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	22.12.2025	—
Материально-производственные запасы	29.12.2025	—

Незавершенное производство	29.12.2025	—

В ходе инвентаризации установлено, что стоимость запасов, отраженная в бухгалтерском учете, не соответствует действительности.. Также не подтверждена документами сумма НДС на 19 счете. Денежные средства на расчетном счете отсутствуют. Учредителем принято решение отнести остатки по неподтвержденным активам в уменьшение нераспределенной прибыли организации на 31.12.2025 г.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 19 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 9 609 тыс.руб. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 0 тыс.руб.. Падение показателей обусловлено отсутствием ведения деятельности по выполнению строительно-монтажных работ в соответствии с ОКВЭД 41.20.

5. Информация о деятельности

Компания планирует вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

	3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага.	
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	1. Затраты учитываются на счетах основного производства, общепроизводственных затрат и общехозяйственных затрат. 2.Прямые затраты учитываются в разрезе объектов строительно-монтажных работ и статей затрат, и распределются между объектами затрат пропорционально выручке от реализации. 3.Общепроизводственные затраты для учета косвенных затрат ежемесячно распределяются между конкретными объектами пропорционально выручке. 4.Общехозяйственные затраты для учета управленческих расходов, не включаемых в себестоимость работ, учитываются в разрезе подразделений и статей затрат.	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

РАСШИФРОВКА статей бухгалтерской отчетности:

1. По строке 1210» Запасы»

В составе запасов отражены материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

На 31.12.2025 г. «Запасы» отсутствуют

2. По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Отражен остаток на расчетных счетах организации

На 31.12.2025 г. Денежные средства отсутствуют

3. По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

Отражена 3.1 дебиторская задолженность заказчиков и дебиторская задолженность поставщиков по оплаченным, но не поставленным товарам и услугам на сумму 17 034 тыс. руб

В пунктах 3.2 и 3.3 активы не подтверждены инвентаризацией на конец 2025 года, отсутствуют.

4. По строке 1300 «Капитал» отражены:

4.1 уставный капитал в размере 10 тыс.руб.

4.2 нераспределенная прибыль в размере 5 431 тыс руб (уменьшена на сумму не подтвержденных инвентаризацией активнов по решению единственного учредителя).

5. По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» на конец года не погашенные займы составляют 30 тыс.руб.

6.По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

Отражена краткосрочная кредиторская задолженность перед заказчиками и краткосрочная кредиторская задолженность перед поставщиками в сумме 11 563 тыс. руб.

7. По строке 2110 «Выручка» выручка за 2025 г составила 19 тыс.руб, без НДС

8. По строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности » расходы за 2025 г составили 11 тыс.руб

8.1 Управленческие расходы в 2025 г отсутствуют

Итого Себестоимость продаж составила 11 тыс.руб.

9. По строке 2350 «Прочие расходы» в 2025 году отсутствуют.

10.По строке 2350 «Прочие расходы» составли 7 тыс.руб.

11. По строке 2410 «Налог на прибыль» сумма налога составила менее 1 тыс. руб.

12. По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) сумма чистой прибыли составила 0 тыс.руб., что на 149 тыс. руб. меньше, чем аналогичный показатель 2024 года (149 тыс.руб).

Это обусловлено отсутствием деятельности в 2025 году

Дата составления текстовых пояснений: 30 марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО «СК ПромПол» А.А. Золотов