

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРОФМАСТЕР"
(ООО "ПРОФМАСТЕР")

ИНН: 4401059312, КПП: 440101001, ОГРН: 1054408728560, дата регистрации 05.12.2005
адрес: 156019 Костромская область, г. Кострома, ул. Зеленая, д. 1, помещ. 1

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

1. Основные виды экономической деятельности

Общество осуществляет производство и реализацию оконных и дверных ПВХ-блоков. Основной вид деятельности по ОКВЭД: 22.23 Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве.

2. Учетная политика

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние	посту- пило	списано		амортиза- ция	обесце- нение	переоценка		переклассифици- ровано		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние
					перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние			перво- начальная (переоце- ненная) стои- мость	накоплен- ная амортиза- ция	перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	12 937	(12 937)		()		()						12 937	(12 937)
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	12 937	(12 937)		()		()						12 937	(12 937)
в том числе:	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	12 937	(12 937)		()		()						12 937	(12 937)
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	12 937	(12 937)		()		()						12 937	(12 937)
Оборудование														
Инвестиционная недвижимость - всего	за <u> </u> г. ²		()		()		()							()
	за <u> </u> г. ³		()		()		()							()
в том числе:	за <u> </u> г. ²		()		()		()							()
	за <u> </u> г. ³		()		()		()							()
(группа)														

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	5 147	()	1 376	()			X	X	4 993	()
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	4 371	()	2 578	()			X	X	5 147	()
в том числе:	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	5 147	()	1 376	()			1 530		4 993	()
Материалы для производства	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	4 371	()	2 578	()			1 802		5 147	()

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20 ____ г. ²		()			()	()				()
	за _____ 20 ____ г. ³		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20 25 г. ²	4 032		120		(465)	()			3 687	(0)
	за _____ 20 24 г. ³	3 228		834		(30)	()			4 032	(0)
Итого	за _____ 20 25 г. ²	4 032	(0)	120		(465)	()		X	3 687	(0)
	за _____ 20 24 г. ³	3 228	(0)	834		(30)	()		X	4 032	(0)

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ год 20 25 г. ²	15 093	0	322	(894)	()		14 521
	за _____ год 20 24 г. ³	14 184	650	259	(0)	()		15 093
в том числе:	за _____ год 20 25 г. ²	15 093		322	(894)	()		14 521
Заемные средства	за _____ год 20 24 г. ³	14 184	650	259	()	()		15 093
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ год 20 25 г. ²	1 304	145	0	(668)	()		781
	за _____ год 20 24 г. ³	1 213	1 181	0	(1 090)	()		1 304
в том числе:	за _____ год 20 25 г. ²	1 304	145		(668)	()		781
Кредиторская задолженность	за _____ год 20 24 г. ³	1 213	1 181		(1 090)	()		1 304
Итого	за _____ год 20 25 г. ²	16 397	145	322	(1 562)	()	X	15 302
	за _____ год 20 24 г. ³	15 397	1 831	259	(1 090)	()	X	16 397

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³
Материальные затраты	2 024	2 339
Затраты на оплату труда	1 089	901
Отчисления на социальные нужды	332	260
Амортизация	0	0
Прочие затраты	184	302
Итого по элементам	3 629	3 802
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 629	3 802