

ООО «ПрофСтрой»
670045, РЕСПУБЛИКА БУРЯТИЯ, г. УЛАН-УДЭ, ул. Ботаническая 68
тел. 89021657272, e-mail: pf-2010@mail.ru **вебсайт профстрой03.рф**

ИНН 0326041299 КПП 032601001

Отделение № 8601 (ПАО) Сбербанк России г. Улан-Удэ БИК 048142604

К/с 30101810400000000604 Р/с 40702810209160020929

ОГРН 1070326000656 06.02.2007 ОКВЭД 41.20

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 . 12 . 2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025год

(укажите отчетную дату)

(укажите отчетный период)

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация не применяла досрочно нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012

Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Иная информация

Укажите иную существенную информацию о финансовом положении в текстовой и (или) табличной форме.

Числовая информация в табличной форме может быть представлена в виде части таблиц согласно Приложением 8 к ФСБУ 4/2023, либо изложена в отчете об изменениях капитала и (или) отчете о движении денежных средств (в этом случае дублировать ее в пояснениях не требуется).

Генеральный директор
(наименование должности)



(подпись)

Н.А. Цыбулько

(расшифровка подписи)

" 10 " 02 2025 г.



4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31.12. 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	1 211		
в том числе:			
7 группа База	702		
1 группа Вакуумное устройство	275		
2 группа Подъемник	234		
Неамортизируемые основные средства -			
в том числе:			
используемые для реализации (группа, объект)			
основные средства, потребительские (группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, (группа, объект)			

6. Запасы

6.1. 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 _____ 20 25 г. ²	3 588	()	11 712	(12 846)			X	X	2 454	()
	за _____ 20 ____ г. ³		()		()			X	X		()
в том числе: 10 счет	за _____ 20 25 г. ²	3 588	()	11 712	(12 846)			X	X	2 454	()
	(вид) за _____ 20 ____ г. ³		()		()						()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			
(вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(вид)			

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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 _____ г. ²		()			()	()			()	
	за _____ г. ³		()			()	()			()	
в том числе: <i>(вид)</i>	за _____ г. ²		()			()	()			()	
	за _____ г. ³		()			()	()			()	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	1 883	()	68 492		(67 911)	()		2 464	()	
	за _____ г. ³		()			()	()			()	
в том числе: 58 счет	за _____ г. ²		()			(25)	()		0	()	
62 счет	за 2025год	1 741		34 394		34 394			1 741		

Долгосрчные обязательства - всего	за _____ 20 ____ г. ²				() ()		
	за _____ 20 ____ г. ³				() ()		
в том числе:	за _____ 20 ____ г. ²				() ()		
	за _____ 20 ____ г. ³				() ()		
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	1 647	71 798		(68 322) ()		5 123
	за _____ 20 ____ г. ³				() ()		
в том числе:	за _____ 20 <u>25</u> г. ²						
	за _____ 20 <u>25</u> г. ³						
60 счет	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	1	27 956		(27 920) ()		37
62 счет	за _____ 20 <u>25</u> г. ³	1	37 669		(34 394) ()		3 276
68 счет	2025г.	151	5 290		5 169		272
76 счет	2025г.	600	461		250		811
69 счет	2025г.	0	392		339		53
66 счет	2025г.	894	30		250		674
Итого	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	1 647	71 798		(68 322) ()	X	5 123

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ 20 25 г. ²	За _____ 20 ____ г. ³
Материальные затраты	12 568	
Затраты на оплату труда	1 270	
Отчисления на социальные нужды	393	
Амортизация	109	
Прочие затраты	1 555	
Итого по элементам	15 895	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой	0	
Итого расходы по обычным видам деятельности	15 895	

Генеральный директор

Цыбулько Н.А.

" 10 " 02 20 25 г.

