

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО ПРОМСТРОЙСЕРВИСПРОЕКТ

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с [ФСБУ 4/2023](#) и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

1. Основные виды экономической деятельности: Производство работ по огнезащитной обработке металлических конструкций на объектах заказчика.
2. Учетная политика: Отражение фактов хозяйственной деятельности производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.
 - способы оценки активов и обязательств
 - Основные средства оцениваются по первоначальной стоимостиАктив признается объектом основных средств, если его первоначальная стоимость составляет более 100 тыс руб.

-методы амортизации основных средств и нематериальных активов; линейный

-порядок учета запасов; по средней себестоимости

При продаже (отпуске) товаров их стоимость (в разрезе той либо иной группы) списывается по средней себестоимости

-Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете (для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность): в обычном порядке (по методу начисления)

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по прямым статьям затрат

Не применять Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18) не ведется

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА,

	На начало периода	За период	На конец периода
--	-------------------	-----------	------------------

Основное средство, Инвентарный номер	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Аппарат окрасочный, 00-000001	195 833,33	37 301,60	158 531,73		27 976,20			195 833,33	65 277,80	130 555,53
Аппарат окрасочный ASTECH ASM-6200, БП-000002	176 000,00	37 486,93	138 513,07		34 603,29			176 000,00	72 090,22	103 909,78
Прицеп МЗСА 817712.022, БП-000003				100 583,33	9 457,28			100 583,33	9 457,28	91 126,05
Автомобиль KAIYI X3 PRO VIN XUUBJB2G22R0003903, БП-000004				1 416 666,67	153 142,36			1 416 666,67	153 142,36	1 263 524,31
Автомобиль LIVAN S6 PRO VIN LLV2A3B29P0300412, БП-000005				1 325 000,00	107 424,33			1 325 000,00	107 424,33	1 217 575,67
Итого	371 833,33	74 788,53	297 044,80	2 842 250,00	332 603,46			3 214 083,33	407 391,99	2 806 691,34

4. ЗАПАСЫ

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10	БУ	393 366,06		3 970 684,14	4 294 179,62	69 870,58	
	Кол.	2 003,500		6 525,190	8 427,390	101,300	
10.01	БУ	320 008,98		2 221 381,51	2 541 390,49		
	Кол.	1 605,000		391,000	1 996,000		
10.03	БУ	785,46		259 994,47	258 893,88	1 886,05	
	Кол.	15,500		4 945,190	4 927,390	33,300	
10.03.1	БУ	785,46		259 994,47	258 893,88	1 886,05	
	Кол.	15,500		4 945,190	4 927,390	33,300	
10.05	БУ			62 819,14	62 819,14		
	Кол.			30,000	30,000		
10.06	БУ	72 571,62		1 073 600,57	1 078 187,66	67 984,53	
	Кол.	383,000		1 143,000	1 458,000	68,000	
10.10	БУ			6 820,83	6 820,83		
	Кол.			3,000	3,000		
10.21	БУ			346 067,62	346 067,62		
	Кол.			13,000	13,000		
10.21.1	БУ			173 033,81	173 033,81		
	Кол.			13,000	13,000		
10.21.2	БУ			173 033,81	173 033,81		
	Кол.						
Итого	БУ	393 366,06		3 970 684,14	4 294 179,62	69 870,58	

	Кол.	2 003,500		6 525,190	8 427,390	101,300	
--	-------------	------------------	--	------------------	------------------	----------------	--

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62.01	271 935,30		24 250 486,58	23 992 222,78	530 199,10	
АДЕН МЕТАЛ ООО			7 870 784,85	7 870 784,85		
ГК ЕКС АО			1 543 433,75	1 543 433,75		
МЕДКОН ООО			297 220,00	297 220,00		
НЗМК ООО ПСК	271 935,30				271 935,30	
ОСНОВА АО			62 800,00		62 800,00	
ПАЛЬМИРА ГРУП ООО			183 210,00	183 210,00		
ПРИУС ООО			8 030 560,40	8 030 560,40		
СОВЕ РАЙЗ ООО			2 164 680,00	1 984 680,00	180 000,00	
СТРОЙМОНТАЖ-14 ООО			1 112 800,00	1 112 800,00		
СТРОЙСТАНДАРТ ООО			393 720,00	393 720,00		
ТЕРРИТОРИЯ ООО			15 463,80		15 463,80	
ФТИ ООО			2 575 813,78	2 575 813,78		
Итого	271 935,30		24 250 486,58	23 992 222,78	530 199,10	

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60.02	70 271,64		18 833 225,09	18 730 048,55	173 448,18	
АВТО-ЭМ ООО			930 263,24	930 263,24		
АВТОРУСЬ РИТЕЙЛ ООО	243,24		44 419,07	44 419,07	243,24	
АКС ПЕНТ ООО			399 040,00	399 040,00		
Анваров Мухаммадсодикжон Мавлян Угли			12 000,00	12 000,00		
БАЙКАЛ-СЕРВИС ТК ООО			7 848,00	7 848,00		
ВЕРОНА ООО			15 600,00	15 600,00		
ВСЕИНСТРУМЕНТЫ.РУ ООО			21 703,00	21 703,00		
ГП-КАРД ООО	61 328,46		302 143,50	315 230,68	48 241,28	
ГРУППА РЕНЕССАНС СТРАХОВАНИЕ ПАО			41 670,64	41 670,64		
Заградский Евгений Сергеевич			540 000,00	540 000,00		
Зиновьева Кристина Михайловна			8 400,00	8 400,00		
ИМПЕРИЯ ООО			1 700 000,00	1 700 000,00		

ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ ООО			76 529,00	76 529,00		
ИП Ангелов Илия Радостинов			4 930,00	4 930,00		
ИП Зырин Валерий Владимирович			132 700,00	132 700,00		
ИП Киселёв Владимир Александрович			85 000,00	85 000,00		
ИП Клубника Марина Владимировна			23 715,00	23 715,00		
ИП Самсонова Светлана Николаевна			10 000,00		10 000,00	
ИП Трушенков О.А.			3 810 000,00	3 810 000,00		
ИП Шаров М.И.			172 750,00	172 750,00		
КАНТРИКОМ АО	8 699,94		17 315,00	17 306,08	8 708,86	
КОМПАНИЯ ТЕНЗОР ООО			27 500,00	27 500,00		
КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА РОСТ ООО			80 000,00	80 000,00		
КРАСНЫЙ ОКТЯБРЬ ООО			11 322,24	11 322,24		
КЦ ШЕРЕМЕТЬЕВО ООО			10 104,00	10 104,00		
ЛЕ МОНЛИД ООО			44 455,00	44 455,00		
ЛК СПЕКТР ООО			127 500,00	115 500,00	12 000,00	
МВМ ООО			79 176,00	25 544,00	53 632,00	
МЕГАГРУПП.РУ ООО			3 800,00	3 800,00		
МСК ООО			40 000,00	40 000,00		
НЗМК ООО ПСК			498 560,00	498 560,00		
ПЕТРОВИЧ СТД ООО			70 490,00	70 490,00		
ПФ СКБ КОНТУР АО			15 040,00	15 040,00		
РА МЕГАГРУП ООО			7 100,00	7 100,00		
САМ - МБ ООО			139 640,00	139 640,00		
СКАРТЕЛ ООО			970,00		970,00	
Смыгалин Антон Александрович			26 000,00	26 000,00		
СОЮЗ АСМО			119 300,00	119 300,00		
СПЕЦОКРАСКА ООО			10 560,00	10 560,00		
СПЕЦПОКРАСКА ООО			41 750,00	41 750,00		
СТРОЙСПЕЦИАЛИСТ ООО			22 050,00	22 050,00		
ТАКС Консалтинг ООО			204 000,00	204 000,00		
ТДТ ООО			9 270,00	9 270,00		
ТЕПЛОБЛОК ООО			1 616,00	1 616,00		
ТЕРРИТОРИЯ ООО			7 132 195,40	7 092 542,60	39 652,80	
ХИМАБСОЛЮТ ООО ТК			164 800,00	164 800,00		
ЮГ-АВТО ООО ДЦ			1 590 000,00	1 590 000,00		
Итого	70 271,64		18 833 225,09	18 730 048,55	173 448,18	

6. Обязательства

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
67.03	БУ				825 000,00		825 000,00
	НУ				825 000,00		825 000,00
Кондратьев А.В.	БУ				825 000,00		825 000,00
	НУ				825 000,00		825 000,00
Итого	БУ				825 000,00		825 000,00
	НУ				825 000,00		825 000,00

7. Расходы по обычным видам деятельности

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Статьи затрат		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
26	БУ			4 388 355,95	4 388 355,95		
	НУ			4 388 403,92	4 388 403,92		
Амортизация	БУ			332 603,46	332 603,46		
	НУ			332 651,43	332 651,43		
Аренда оборудования	БУ			96 250,00	96 250,00		
	НУ			96 250,00	96 250,00		
Бухгалтерские услуги	БУ			204 000,00	204 000,00		
	НУ			204 000,00	204 000,00		
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	БУ			18 345,00	18 345,00		
	НУ			18 345,00	18 345,00		
Имущественные налоги	БУ			3 744,00	3 744,00		
	НУ			3 744,00	3 744,00		
Командировка	БУ			11 550,00	11 550,00		
	НУ			11 550,00	11 550,00		
консультационные услуги	БУ			80 000,00	80 000,00		
	НУ			80 000,00	80 000,00		
Малоценное оборудование и запасы	БУ			179 854,64	179 854,64		
	НУ			179 854,64	179 854,64		
Оплата труда	БУ			927 390,00	927 390,00		
	НУ			927 390,00	927 390,00		
Прочие затраты	БУ			495 579,02	495 579,02		
	НУ			495 579,02	495 579,02		
Ремонт автомобиля	БУ			383 307,92	383 307,92		
	НУ			383 307,92	383 307,92		
ремонт оборудования	БУ			74 350,00	74 350,00		
	НУ			74 350,00	74 350,00		
Списание материалов	БУ			740 165,50	740 165,50		
	НУ			740 165,50	740 165,50		

Страхование	БУ			14 841,60	14 841,60		
	НУ			14 841,60	14 841,60		
Страховые взносы	БУ			247 500,00	247 500,00		
	НУ			247 500,00	247 500,00		
Транспортные расходы	БУ			337 953,10	337 953,10		
	НУ			337 953,10	337 953,10		
услуги производственного характера	БУ			189 900,00	189 900,00		
	НУ			189 900,00	189 900,00		
услуги связи	БУ			16 621,71	16 621,71		
	НУ			16 621,71	16 621,71		
Юридические услуги	БУ			34 400,00	34 400,00		
	НУ			34 400,00	34 400,00		
Итого	БУ			4 388 355,95	4 388 355,95		
	НУ			4 388 403,92	4 388 403,92		

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Номенклатурные группы						
20			10 011 779,65	10 011 779,65		
20.01			10 011 779,65	10 011 779,65		
Материальные затраты			9 637 979,65	9 637 979,65		
Услуги			373 800,00	373 800,00		
Итого			10 011 779,65	10 011 779,65		

Генеральный директор

Кондратьев А.В.