

## Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу ООО ПКФ «Строитель»

за 2025 год

### 1. Общие сведения

ООО ПКФ «Строитель» — действующая компания из Орска, специализирующаяся на строительстве жилых и нежилых зданий. Общество с ограниченной ответственностью производственно-коммерческая фирма «Строитель» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №10 по Оренбургской области 8 сентября 2011 года.

Основные реквизиты:

ИНН: 5614057449;

ОГРН: 1115658027506;

КПП: 561401001;

ОКПО: 91853292;

Юридический и почтовый адрес: 462430, Оренбургская область, г. Орск, ул. Юрия Романенко, д. 38.

Статус в реестре МСП: микропредприятие.

Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей.

Количество учредителей: физическое лицо — Малышев Александр Иванович (100%).

Основной вид деятельности: строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.2).

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 8 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения – отсутствуют.

### 2. Основные положения учетной политики

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта 1С: Предприятие 8.5 (8.5.1.1233) (С:ФРЕШ);
- учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) осуществляется на предприятии путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета;
- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом, переоценка не проводится;
- материально-производственные запасы, готовая продукция – по фактической себестоимости;
- списание материально – производственных запасов в производство, производится по себестоимости их приобретения;

Общехозяйственные расходы списываются сразу на себестоимость продаж — в дебет счёта 90 и признаются в себестоимости услуг. В состав указанных расходов входят: суммы начисленной амортизации основных средств, материальные затраты, расходы на ремонт и др. Прочие расходы отражаются по дебету счёта 91 «Прочие доходы и расходы», субсчет «Прочие расходы».

ООО ПКФ «Строитель» применяет УСНО «доходы, уменьшенные на величину расходов». Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг или товаров при применении упрощённой системы налогообложения (УСН) с объектом «доходы, уменьшенные на величину расходов» определяется как разница между полученными доходами и учтёнными расходами. Эта разница служит налоговой базой, с которой рассчитывается налог по ставке 10% (она установлена в регионе).

Если компания по итогам года получила убыток, то уплате подлежит минимальный налог, рассчитанный по ставке 1% от величины дохода (п. 6 ст. 346.18 НК РФ).

Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Компания является членом СРО в области инженерных изысканий и подготовки проектной документации.

### **3. Основные показатели деятельности организации**

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности — 27 632 495,83 рублей;
- прочие доходы — 288 081,19 рублей;

Затраты:

- приобретение материалов и услуг — 16 605 046,62 рублей;
- фонд оплаты труда — 1 711 503,50 рублей;
- налоги и взносы – 731 348,04 рублей;
- прочие расходы — 227 042,11 рублей.

На 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 165 524,52 рублей, срок исполнения — 2026 год. Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 5 700 000 руб.

По итогам отчетного периода предприятие получило прибыль в размере 8 645 636,75 рублей. Налог по УСНО за 2025 год составил 184 311 рублей. На 31.12.2025 ООО ПКФ «Строитель» не является залогодателем и поручителем за исполнение обязательств, вытекающих из кредитных договоров.

Директор ООО ПКФ «Строитель»

Малышев А.И.