Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО ПКП «СОРОПРОМ"» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ПРОИЗВОДСТВЕННО-КОММЕРЧЕСКОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "СОРОПРОМ"

Юридический адрес: 60020,г Красноярск, ул Березина, здание 3Г/3, помещение 1

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности - Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей (ОКВЭД 25.11).

2. Учётная политика

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов

3.Наличие и движение основных средств (тыс. руб.)

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 40 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отраженные в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано				переоценка			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	267	(72)	-	-	-	(86)	-	-	-	267	(159)
	За 2024 г.	-	-	267	-	-	(72)	-	-	-	267	(72)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	267	(72)	-	-	-	(86)	-	-	-	267	(159)
	За 2024 г.	-	-	267	-	-	(72)	-	-	-	267	(72)

4. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости

Предприятие осуществляет производство металлических конструкций. В запасах организации в суммовом остатке числиться приобретенные оборудование для выполнения работ и расходные материалы, инвентарь и хозяйственные принадлежности.

5. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга

По сомнительной дебиторской задолженности резерв не создавался.

6. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

Прочие доходы организации — это все поступления, которые не отнесены к доходам от обычных видов деятельности.

7. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 665	4 508
Затраты на оплату труда	393	1 324
Отчисления на социальные нужды	118	340
Амортизация	86	72
Прочие затраты	3 810	10 856
Итого расходы по обычным видам	8 072	17 100

8. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 8,2 млн руб., что значительно ниже аналогичного показателя прошлого года. Отсутствие заключенных договоров в 2025г на долгосрочное сотрудничество свело доходность предприятия к минимуму. Предпринятые меры в рамках экономии не помогли компенсировать постоянные расходы организации. Ценовая политика по текущей отрасли формируется из комплекса факторов и выдерживать конкуренцию МСП очень сложно, что привело к значительному снижению показателей деятельности организации на фоне общего снижения доходности в строительной индустрии.

10. Иная информация

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.
Единоличный исполнительный орган: Директор
Участники Общества: Дорофеев В.С – доля 100 %
Событий после отчётной даты (с 01.01.2026 по дату подписания отчётности), существенно влияющих на финансовое положение, не выявлено.
Условные обязательства и судебные разбирательства отсутствуют.
Обеспечения обязательств (выданные/полученные) — отсутствуют.
Государственная помощь и бюджетные кредиты не получались.

Директор

ООО ПКП «СОРОПРОМ» _____ /Дорофеев В.С./