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

Общество с ограниченной ответственностью ПРОМЫШЛЕННО-СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «АВС» (ООО ПСК «АВС»)

ИНН 3702100121 КПП 370201001

Адрес: 153015, Ивановская область, город Иваново, 13-Я Березниковская ул., д. 1а стр. 5, помещ. 1

1. Общая информация об организации

ООО ПСК «АВС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

Строительство жилых и нежилых зданий (41.20)

3. Учетная политика

1. Затраты на приобретение материалов и инвентаря отражаются на счете 10 «Материалы».
2. Расходы основного производства (оказанных услуг) отражаются на сч. 20,
3. Общехозяйственные расходы отражаются на сч. 26
4. Затраты на приобретения товаров отражаются на счете 41,
5. Коммерческие расходы на услуги сторонних организаций отражаются на счете 44.
6. Расходы будущих периодов формируются на сч. 97.
7. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по фактической себестоимости. (Пункт 9 ФСБУ 5/2019).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Шпис Алексей Владимирович, доля участия — 100 процентов.

5. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Шпис Алексей Владимирович (Решение № 1 от 09.01.2025, сроком на 5 лет).

Главный бухгалтер — Шпис Алексей Владимирович

6. **Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

По данным «Баланса»:

- Запасы составляют 2204 тыс.руб,
- Денежные средства на счетах составляют 1 тыс руб.
- Дебиторская задолженность за отчетный период составляет 588 тыс.руб
- Кредиторская задолженность за отчетный период составляет 83 тыс руб.
- Краткосрочные заемные средства 40 тыс.руб.
- Нераспределенная прибыль 2660 тыс. руб.

По данным формы о «Финансовых результатах»:

- Выручка за отчетный период составила 69 тыс. руб.
- Себестоимость продаж 57 тыс. руб.
- Прочие доходы 2 тыс. руб.
- Прочие расходы 10 тыс. руб.
- Налог на прибыль за отчетный период (рассчитан методом начисления при применении ОСН) 2 тыс. руб.
- Чистая прибыль за отчетный период 2 тыс. руб.

7. Информация о деятельности

Дебиторская задолженность 588 тыс. руб. - это: 1 тыс. руб. – расходы будущих периодов, 83 тыс. руб.. – задолженность покупателей за поставленный товар, 504 тыс. руб. – задолженность поставщиков, предоплата за услуги (в т.ч. ООО «Информационные технологии» ИНН 7816721786, дата возникновения – 12.12.2023 г. С 2025 г. находится в процессе ликвидации).

Кредиторская задолженность 83 тыс. руб. - это 11 тыс. руб. – задолженность по налогам за 4 кв. 2025 года, 72 тыс. руб. расчеты с поставщиками услуг.

Компания планирует продолжать вести деятельность, но с 2023 года в Советском районном суде Общество находится в стадии раздела между супругами. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была сформирована на основе принципа достоверности с использованием данных бухгалтерского учета.

8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16.03.2026 года.

Директор ООО ПСК «АВС» Шпис А.В.

Главный бухгалтер ООО ПСК «АВС» Шпис А.В.