

Общество с ограниченной ответственностью «Пензгражданстрой»

440062, г.Пенза, Переулок Хороший, д.41, ИНН 5836689992 КПП 583601001, ОГРН 1195835007972,
р/с 40702810248000012311 в Пензенском отделении №8624 ПАО Сбербанк г.Пенза, к/с 30101810000000000635, БИК
045655635; телефон/факс (8412) 20-75-21; e-mail: pgspenza@mail.ru

Исх. №75 от 03 марта 2026 года

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

1. Основной вид экономической деятельности предприятия - строительство жилых и нежилых зданий.
 2. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.
 3. Учетная политика утверждена приказом генерального директора №10 от 25 декабря 2024 года.
 - 3.1. Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007г №209-ФЗ, в результате чего не применяются нормы ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»; ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»; ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности».
 - 3.2. Учет основных средств ведется на основании ФСБУ 6/2020. Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом. При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.
 - 3.3. Учет нематериальных активов осуществляется на основании ФСБУ 14/2022. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, в связи с этим организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления;
 - 3.4. Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.
 - 3.5. Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99. К обычным видам деятельности организации относятся строительные работы, оптовая торговля. Выручка от реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг для целей бухгалтерского учета признается в общеустановленном порядке при одновременном выполнении всех условий, установленных п.12 ПБУ 9/99.
 - 3.6. Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99. Для целей формирования финансового результата деятельности общехозяйственные (управленческие) расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (с отнесением на сч.90 «Продажи»).
- Расходы на продажу (коммерческие расходы) признаются в себестоимости реализованной продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг полностью в отчетном периоде их признания в учете (с отнесением на счет 90 «продажи»).

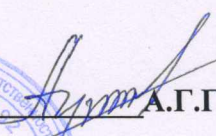
- 3.7. Формирование бухгалтерской отчетности осуществляется в упрощенном порядке. При составлении бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах показатели, предусмотренные пунктами 9,26,34,35 ФСБУ 4/2023, объединены в группы. При этом в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах приводятся только итоговые показатели таких групп (без детализации по показателям, входящим в группу).

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому БАЛАНСУ

4. Основные средства: наличие и движение основных средств.
Основные средства:
транспортные средства всего на 01.01.2025 по остаточной стоимости (за минусом амортизации) числилось на 13289 тыс.руб.
В ноябре 2025 г. произошло выбытие основных средств (продажа) -первоначальная стоимость 1496 тыс.руб, амортизация -1417 тыс.руб
Начислено амортизации за 2025 год на сумму 4686 тыс.руб
На 31.12.2025г. основные средства числятся на сумму 8524 тыс руб по остаточной стоимости.
5. Запасы по состоянию на 01.01.2025 г числились на сумму 22938 тыс.руб, закуплено на 79840,тыс.руб, списано на себестоимость выполненных строительных работ 84961 тыс.руб, продано на 5802 тыс.руб.
По состоянию на 31.12.2025 остаток запасов составил 12016 тыс.руб.
6. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г составила 45896 тыс руб. Задолженность сформировалась за покупателями за выполненные строительные работы. Вся задолженность текущая, реальна ко взысканию.
7. По строке 1300 Капитал отражена нераспределенная прибыль.
8. Краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 18013 тыс руб на 31.12.2025 г – это задолженность поставщикам за поставленные материалы. Вся задолженность краткосрочная.

ПОЯСНЕНИЯ к доходам и расходам

9. Выручка за 2025 год составила 131894 тыс.руб, из них за работы- 126694 тыс.руб, товары- 5200 тыс руб;
10. Расходы по обычным видам деятельности составили 124762 тыс.руб, из них себестоимость 113960, общехозяйственные расходы- 10802 тыс руб.
11. Прочие доходы включают в себя продажу основного средства за минусом НДС- 809 тыс.руб, реализация прочих активов-26 тыс.руб, проценты к получению в сумме 211 тыс.руб.
12. Прочие расходы составили 500 тыс.руб, в т.ч. остаточная стоимость реализованного основного средства-79 тыс.руб, себестоимость проданных прочих активов-25 тыс.руб, налоги, сборы-58 тыс.руб, расходы на услуги банков-108 тыс.руб, списана сумма НДС по лизинговым платежам -193 тыс.руб и прочие расходы на 37 тыс.руб .

Генеральный директор ООО «Пензгражданстрой»  А.Г.Гунин

