Письменные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью «Промышленное партнерство Сибирь-Профиль».**
Идентификационный номер налогоплательщика **(ИНН) 5438000074**

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:
16.23.1- Производство прочих деревянных конструкций и столярных изделий
В отчетном периоде Общество осуществляло:

- Производство деревянных строительных конструкций и столярных изделий.

Данные об организации

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 223 чел.
Исполнительный орган организации:
Директор Максимчук Максим Викторович (приказ № 57 от 20.05.2019)
Главный бухгалтер Павленко Галина Георгиевна (приказ № 70 от 06.04.2021)

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту. Аудитором за 2025 год является ООО «КОНСУЛЬТАЦИОННЫЙ ПРАВОВОЙ ЦЕНТР».

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имело следующие обособленные подразделения:
Обособленное подразделение г. Новосибирск.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнить обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

1. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
Согласно Приказу об учетной политике:
● учет доходов и расходов для целей бухгалтерского учета и обложения налогом на прибыль производится методом начисления;
● уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности;
● управленческие и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;
● в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 не применяется, затраты, понесенные при приобретении, указанных запасов, признаются расходами периода;
● лимит стоимости для отдельного объекта ОС установлен в размере 100 тыс. руб.;
● критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев установлен в размере 5% от стоимости объекта ОС;
● после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;
● начисление амортизации по ОС производится линейным способом на конец каждого месяца и начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта

основных средств в бухгалтерском учете;

● амортизация по всем НМА начисляется ежемесячно линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету;

● Элементы амортизации ОС в отчетном периоде изменялись по событию - пересмотр срока полезного использования объектов основных средств;

● НМА оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;

● при выполнении условий, перечисленных в п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде;

● срок полезного использования права пользования активом устанавливается на основе срока аренды, с учетом намерений и планов руководства в отношении продления такого срока, изменения условий аренды, оценки возможностей замены арендатора, оценки перспектив рынка аренды;

● по договорам, в отношении которых ФСБУ 25/2018 не применяется, арендные платежи в качестве расхода признаются в соответствии с условиями договоров аренды;

● по операционной аренде доходы признаются в соответствии с условиями договоров аренды и включаются в доходы по обычным видам деятельности;

● Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности. В деятельности Общества сегменты не выделяются. Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решения о распределении ресурсов внутри организации и оценке результатов её деятельности, осуществляют ведение деятельности Общества в целом, как единого сегмента.

Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте.

- Оценка денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, в отчете о движении денежных средств осуществляется по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре.
- Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, в бухгалтерском балансе отражены по курсу ЦБ или иному курсу, установленному в договоре, на 31.12.2025г., за исключением предварительных оплат. Предоплата, выраженная в иностранной валюте, в бухгалтерском балансе отражена по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре.

Подходы для свернутого представления денежных потоков:

- В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги, в частности НДС, в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее.

Способы расчета себестоимости запасов:

- Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактической себестоимости запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, учитываются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования,
- При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

2. Иная информация

2.1. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 310 (Триста десять тысяч) рублей, в том числе оплаченный - 310 (Триста десять тысяч) рублей

2.2. Сведения о долях в уставном капитале:

100% Общество с ограниченной ответственностью «Альянс»

2.3. Резервы (предстоящих расходов, оценочные резервы):

На 31.12.2025 года оценочные обязательства по отпускам составили 11 146 тыс. руб.

На 31.12.2024 года, оценочные обязательства по отпускам составили 610 тыс. руб.

2.4. По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 уменьшение экономических выгод организации вследствие имеющихся условных обязательств является маловероятным. На основании пп. Г., пункта 25 Приказа Минфина России от 13.12.2010 N 167н (ред. от 06.04.2015) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)" организация не раскрывает указанную информацию.

2.5. Информация о связанных сторонах:

ООО «Альянс» ИНН 5403318941 владеет 100% долей в уставном капитале ООО «ППСП».

За 2025 год ООО «Альянс» общий объем операций составил (выполнены работы, оказаны услуги) 80208 тыс. руб.

За 2024 год ООО «Альянс» общий объем операций составил (выполнены работы, оказаны услуги) 56017 тыс. руб.

2.6. Вознаграждение основного управленческого персонала:

за 2025 г. и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 28367 тыс. руб.

за 2024 г. и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 23675 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Директор Максимчук М.В.

(наименование должности, ФИО)

"18" марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	70	(35)	-	-	-	(29)	-	-	-	-	-	70	(64)
	За 2024 г.	70	-	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-	70	(35)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	70	(35)	-	-	-	(29)	-	-	-	-	-	70	(64)
	За 2024 г.	70	-	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-	70	(35)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	6	35	70
в том числе: Программы ЭВМ	6	35	70
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	63 564	(25 355)	17 370	(9 217)	2 043	(9 066)	-	-	-	-	-	71 717	(32 378)
	За 2024 г.	38 273	(16 221)	25 291	-	96	(9 230)	-	-	-	-	-	63 564	(25 355)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	50 193	(21 800)	17 370	-	-	(7 901)	-	-	-	-	-	67 562	(29 701)
	За 2024 г.	30 901	(14 897)	19 291	-	96	(6 999)	-	-	-	-	-	50 193	(21 800)
Офисное оборудование	За 2025 г.	140	(138)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	140	(139)
	За 2024 г.	140	(105)	-	-	-	(32)	-	-	-	-	-	140	(138)
Транспортные средства	За 2025 г.	13 231	(3 418)	-	(9 217)	2 043	(1 164)	-	-	-	-	-	4 014	(2 538)
	За 2024 г.	7 231	(1 219)	6 000	-	-	(2 199)	-	-	-	-	-	13 231	(3 418)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	39 339	38 209	22 051
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	37 861	28 392	16 004
Офисное оборудование	2	3	35
Транспортные средства	1 476	9 813	6 012

4.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	979	-	18 315	-	(1 021)	(17 370)	903	-
	За 2024 г.	2 587	-	36 662	-	(12 977)	(25 292)	979	-
в том числе: Товары	За 2025 г.	-	-	249	-	(249)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	56	-	(56)	-	-	-
Запасные части	За 2025 г.	-	-	2	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование	За 2025 г.	979	-	18 064	-	(770)	(17 370)	903	-
	За 2024 г.	2 030	-	36 606	-	(12 921)	(24 735)	979	-
Малоценное оборудование и запасы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	557	-	-	-	-	(557)	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	98 673	-	934 479	(929 486)	-	-	X / X	103 666	-
	За 2024 г.	60 928	-	885 693	(847 949)	-	-	X / X	98 673	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	96 060	-	696 278	(52 992)	-	-	(641 422) / -	97 924	-
	За 2024 г.	56 890	-	680 659	(35 447)	-	-	(606 043) / -	96 060	-
Готовая продукция	За 2025 г.	2 613	-	-	(870 172)	-	-	872 991 / -	5 432	-
	За 2024 г.	4 038	-	-	(802 528)	-	-	801 103 / -	2 613	-
Товары	За 2025 г.	-	-	6 632	(6 322)	-	-	- / -	310	-
	За 2024 г.	-	-	9 974	(9 974)	-	-	- / -	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	231 570	-	-	-	(231 570) / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	195 060	-	-	-	(195 060) / -	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	41	10	-
в том числе:			
Готовая продукция	41	10	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	93 927	-	117 700	-	(86 615)	-	-	-	125 012	-
	За 2024 г.	230 880	-	20 180	-	(157 133)	-	-	-	93 927	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 618	-	14 590	-	(7 306)	-	-	-	14 902	-
	За 2024 г.	13 718	-	3 249	-	(9 349)	-	-	-	7 618	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	74 859	-	102 983	-	(68 293)	-	-	-	109 549	-
	За 2024 г.	216 909	-	5 732	-	(147 782)	-	-	-	74 859	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	11 044	-	-	-	(11 012)	-	-	-	32	-
	За 2024 г.	230	-	10 814	-	-	-	-	-	11 044	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7	-	-	-	-	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	7	-	-	-	-	-	-	-	7	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	356	-	127	-	-	-	-	-	483	-
	За 2024 г.	2	-	354	-	-	-	-	-	356	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	39	-	-	-	-	-	-	-	39	-
	За 2024 г.	12	-	27	-	-	-	-	-	39	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	4	-	(2)	-	-	-	4	-
Итого	За 2025 г.	93 927	-	117 700	-	(86 615)	-	-	X	125 012	-
	За 2024 г.	230 880	-	20 180	-	(157 133)	-	-	X	93 927	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	21 286	-	-	(21 286)	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	21 286	-	-	(21 286)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	175 694	79 251	-	(80 744)	-	-	174 201
	За 2024 г.	179 455	124 170	-	(127 931)	-	-	175 694
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	54 648	29 732	-	(55 581)	-	-	28 799
	За 2024 г.	108 620	26 816	-	(80 783)	-	-	54 653
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15 380	7 278	-	(15 140)	-	-	7 518
	За 2024 г.	43 192	15 256	-	(43 069)	-	-	15 380
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	313	236	-	(127)	-	-	422
	За 2024 г.	271	141	-	(99)	-	-	313
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	72 693	38 978	-	-	-	-	111 671
	За 2024 г.	-	72 693	-	-	-	-	72 693
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	8 912	411	-	(7 000)	-	-	2 323
	За 2024 г.	9 087	1 849	-	(2 025)	-	-	8 912
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 793	17	-	(691)	-	-	1 118
	За 2024 г.	1 600	212	-	(19)	-	-	1 793
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	13 655	-	-	(132)	-	-	13 523
	За 2024 г.	9 260	4 396	-	-	-	-	13 655
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 501	341	-	(1)	-	-	2 841
	За 2024 г.	2 680	33	-	(212)	-	-	2 501
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	5 794	2 261	-	(2 071)	-	-	5 985
	За 2024 г.	4 745	2 775	-	(1 726)	-	-	5 794
Итого	За 2025 г.	175 694	79 251	-	(80 744)	-	X	174 201
	За 2024 г.	200 741	124 170	-	(149 217)	-	X	175 694

8.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	

Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	610	23 284	12 435	314	11 146
	За 2024 г.	-	610	-	-	610
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	610	23 284	12 435	314	11 146
	За 2024 г.	-	610	-	-	610

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	469 045	226 247	238 700

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	777 017	715 862
Затраты на оплату труда	142 149	123 814
Отчисления на социальные нужды	36 973	32 792
Амортизация	9 096	9 265
Прочие затраты	101 472	77 452
Итого по элементам	1 066 706	959 186
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(79 101)	(62 973)
Итого расходы по обычным видам деятельности	987 605	896 212