

ООО «ПРОФСТРОЙ»

ИНН 5403347276 КПП 540601001 ОГРН 1135476079078
630099, Новосибирская область, г Новосибирск, ул. Военная, д.2

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет деятельность по строительству жилых и нежилых зданий, ОКВЭД 41.2.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по ФИФО.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства

2.5 Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по форме, утвержденной учетной политикой с учетом рекомендаций ФСБУ 4/2023.

3. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	820	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	820	-
	За 2024 г.	820	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	820	-
в том числе: Земельные участки	За 2025 г.	820	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	820	-
	За 2024 г.	820	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	820	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

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.	892	-	127	-	-	-	X	X	1 019	-
	За 2024 г.	602	-	290	-	-	-	X	X	892	-
в том числе: Незавершенное производство	За 2025 г.	892	-	127	-	-	-	-	-	1 019	-
	За 2024 г.	602	-	290	-	-	-	-	-	892	-

5. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	243	-	14	-	(139)	-	-	-	118	-
	За 2024 г.	400	-	65	-	(222)	-	-	-	243	-
в том числе:	За 2025 г.	132	-	14	-	(29)	-	-	-	117	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	289	-	62	-	(219)	-	-	-	132	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	14	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	14	-	-	-	-	-	-	-	14	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	94	-	-	-	(93)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	97	-	-	-	(3)	-	-	-	94	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Итого	За 2025 г.	243	-	14	-	(139)	-	-	X	118	-
	За 2024 г.	400	-	65	-	(222)	-	-	X	243	-

6. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 968	4 907	-	(178)	-	-	8 694
	За 2024 г.	3 648	320	-	-	-	-	3 968
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	3 882	4 830	-	(81)	-	-	8 630
	За 2024 г.	3 580	302	-	-	-	-	3 882
Проценты по долгосрочным займам	За 2025 г.	84	77	-	(97)	-	-	64
	За 2024 г.	66	18	-	-	-	-	84
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	17	138	-	(14)	-	-	141
	За 2024 г.	22	3	-	(8)	-	-	17
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3	106	-	-	-	-	109
	За 2024 г.	8	3	-	(8)	-	-	3
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	14	32	-	(14)	-	-	32
	За 2024 г.	14	-	-	-	-	-	14
Итого	За 2025 г.	3 983	5 045	-	(192)	-	X	8 835
	За 2024 г.	3 668	323	-	(8)	-	X	3 983

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	94	23
Отчисления на социальные нужды	29	7
Амортизация	-	-
Прочие затраты	318	411
Итого по элементам	441	442
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(127)	(290)
Итого расходы по обычным видам деятельности	314	151

Директор _____ Половников Г.Б.

«19» марта 2026г.