

Общество с ограниченной ответственностью «Подрядстройпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ПСП»

1.2. Юридический адрес: 443017, г. Самара, ул. Заводское шоссе д. 5

1.3. Дата государственной регистрации: 30.06.2014г.,

1.4 ИНН-6318243180, КПП 631801001, ОГРН 1146318004580

1.5. Среднесписочная численность сотрудников - 6 человека:

1.6 Аудит бухгалтерской отчетности Общества -

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.7 Основной вид деятельности:

23.61 Производство изделий из бетона для использования в строительстве;

1.8. Сведения о руководстве

Директор Общества: Деменков И.В. (приказ №20 от 16.03.2018г.);

2. Информация об учетной политике

2.1 Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. «Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта, в частности ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Аренда». Изменения в учетную политику в 2025 г. не вносились.

2.2. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

2.2.1 Учет доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Учет доходов организации» Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направления деятельности подразделяются на :

- Доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации)
- Прочие доходы

Выручка учитывается на счете 90 «Продажи» субсчет 90.01 «Выручка»

2.2.2 Учет расходов

Учет расходов общества осуществляется на основании ПБУ 10/99

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» по статьям затрат.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме. Коммерческие расходы, накопленные на счете 44 «Издержки обращения» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.07 «Коммерческие расходы» (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.3 Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

2.4 Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

2.5 Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

2.6 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

3. Инвентаризация

Инвентаризация основных средств и материально производственных запасов произведена по состоянию на 31.12.2025г.

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности.

4.1 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;

4.2 Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится. Ликвидационная стоимость принята равной нулю.

Общество применяет упрощенные способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Наименование ОС	Первоначальная стоимость на 01.01.2025г.руб	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость на 31.12.2025г.
Парогенератор ПЭЭ-200		246000		246000
Пресс -форма (комплект)	486000			486000
Пресс-форма "брусчатка" h 60 мм (комплект)	486000			486000
ИТОГО Первоначальная стоимость	972000			1218000
Накопленная амортизация	972000			1054000
Остаточная стоимость				164000

4.3 Запасы

Запасы строка 1210 ,баланса принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. По состоянию на 31.12.2025г. числятся запасы общей стоимостью 424 тыс. рублей. Запасов на 31.12.2024г. числилось на 46,5% больше(621 тыс. руб.).

4.4 .Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025г. числится дебиторская задолженность строка 1230 баланса:

Числится дебиторской задолженности на 31.12.2025г.	
Краткосрочная дебиторская задолженность, тыс. руб.	6297
Долгосрочная дебиторская задолженность, тыс. руб.	15037
Итого:	21334

По сравнению с аналогичными показателями на 31.12.2024г. дебиторская задолженность увеличилась на 9,06%.

4.5.Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 баланса числятся денежные средства организации:

Денежные средства в организации по состоянию на 2025г.	
Денежные средства в кассе организации, тыс. рублей	---
Денежные средства на расчетном счету организации, тыс.рублей	1
Итого:	1

4.6.Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 11 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками являются:

Деменков И.В -100%

В 2025г. дивиденды не выплачивались

4.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) строка 1370 баланса.

На отчетную дату 31.12.2025г. отражена сумма нераспределенной прибыли в размере 13357 тыс.рублей. На 31.12.2024г. аналогичный показатель составил 11426 тыс. рублей .По сравнению с 2024годом показатель нераспределенной прибыли увеличился на 16,9%.

4.8.Замные средства

По строке 1410 баланса на 31.12.2025г. отражены долгосрочные займы в размере 200 тыс.руб. строка 1510 краткосрочные займы 15 тыс.руб. На 31.12.2024г. заемные средства отсутствовали.

4.9. Кредиторская задолженность строка 1520 баланса.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 8340тыс.руб.В сравнении с показателями на 31.12.2024г. (8976тыс руб) кредиторская задолженность уменьшилась на 7,6%

5. Основные показатели деятельности организации

5.1 Выручка организации за отчетный период составила 9047 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 30961 тыс. руб. уменьшение данного показателя связано со значительным уменьшением покупательского спроса.

5.2 Расходы от обычных видов деятельности в 2025г. составили 6864 тыс.руб. по сравнению с 2024г. уменьшилось на 25526 тыс.руб.

5.3 Обществом в 2025г. получена чистая прибыль в размере 1931 тыс. руб.,

6. События после отчетной даты.

На момент составления настоящей бухгалтерской отчетности по итогам работы за 2025 год прибыль не распределялась.

Незавершенные судебные дела по состоянию на 31 декабря 2025, оказывающие существенное влияние на годовую бухгалтерскую отчетность Общества за 2025 год, отсутствуют.

Иные события после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на годовую бухгалтерскую отчетность Общества за 2025 год, отсутствуют (ПБУ 7/98 События после отчетной даты), утвержденные приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н).

7. О непрерывности деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев года следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 10 марта 2026 года.

Директор



Деменков И.В.