

Общество с ограниченной ответственностью (Профмонтаж)

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
ООО «Профмонтаж» за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Профмонтаж» (ООО «Профмонтаж») создано в 01.07.2016 году.

ИНН 12152115000, КПП 121501001, ОГРН 1161215057850, ОКПО 03410098
Основной вид деятельности: Производство электромонтажных работ (ОКВЭД 43.21).

Лицензируемый вид деятельности: Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений. Регистрационный номер лицензии: 12-06-2017-004558 (Л014-00101-12/00113076) Дата предоставления лицензии: 15.12.2017

Уставный капитал составляет 20000,00 рублей.

Участниками являются: -Егошин Сергей Иванович с долей 50 % процентов; -Бушарова Надежда Михайловна с долей 50 % процентов;
Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год —1 человек.

Выручка организации за 2025г отчетный период без учета НДС составила 5774111,39 руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Прибыль по итогам отчетного периода 271650,11 руб..

2. Учетная политика

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020 и др.).

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

Организация является субъектом малого предпринимательства и ведёт бухгалтерский учёт с применением следующих упрощённых способов (в соответствии с ФСБУ и Информацией Минфина № ПЗ-3/2024.

Организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, такие как расходные материалы к оргтехнике, канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

На начало года 01/01/2025г у организации имеются материальные запасы на сумму 251384,05 руб., на конец года 31/12/2025г. на сумму 185707,50

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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

Расходы на аренду помещения отражаются в составе затрат

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Резервы под обесценение запасов и под сомнительные долги не создаются ввиду незначительности сумм

2.8. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

2.9. Дебиторская задолженность

На конец года 31/12/2025г. у организации имеется краткосрочная дебиторская задолженность в размере 1129419,16 руб. , в т.ч расчеты с Покупателями и Заказчиками 882006,00руб.

3.0 Обязательства

На конец года 31/12/2025г. у организации имеются

- краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 224184,05 в т.ч по налогам, сборам 218089,00 руб.



Егошин Сергей Иванович

25 марта 2026 г.