

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Промышленные Системы Полов» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Промышленные Системы Полов»

Юридический адрес: 309543, Белгородская обл, Старооскольский р-н, Черниково с, Ивановская ул, дом № 55

Основной вид деятельности: Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен (ОКВЭД 43.33)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 3 человека (на 31 декабря 2024 года – 4 человека).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 30 000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Лукашенко Эльдар Николаевич.

Участники Общества:

- Лукашенко Эльдар Николаевич – доля 100 %.
-

2. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1 Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

2.2 Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- 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 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

2.3 Учет основных средств и нематериальных активов

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Объекты основных средств и нематериальных активов принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 00 руб. за единицу не признаются в составе основных средств (нематериальных активов) и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

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

2.4 Учет аренды

У Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

2.5 Материально-производственные запасы

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

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

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	3 917	351	545
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	351	530
Офисное оборудование	-	-	15
Транспортные средства	3 917	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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.	-	-	4 042	-	-	(4 042)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	4 042	-	-	(4 042)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Запасы (стр. 1210)

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет сырье и материалы.

Запасы											
Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	20 331	-	21 780	(41 161)	-	-	X	X	950	-
	За 2024 г.	3 807	-	43 772	(27 248)	-	-	X	X	20 331	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	20 330	-	9 639	(15)	-	-	(29 005)	-	949	-
	За 2024 г.	3 806	-	33 553	(359)	-	-	(16 670)	-	20 330	-
Товары	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	12 141	(41 146)	-	-	29 005	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 219	(26 889)	-	-	16 670	-	-	-

3.3 Дебиторская и кредиторская задолженность (стр.1410, 1520)

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

По сомнительной дебиторской задолженности сформирован резерв в сумме 14 719 827,33 руб.

Дебиторская задолженность

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		
		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	9 096	(426)	14 988	-	(8 991)	-	(426)	-	15 093	(14 720)
	За 2024 г.	10 115	(192)	8 564	-	(9 583)	-	(3 632)	-	9 096	(426)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 560	-	115	-	(8 555)	-	-	-	120	-
	За 2024 г.	7 324	-	8 559	-	(7 323)	-	-	-	8 560	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	426	(426)	14 720	-	(426)	-	(426)	-	14 720	(14 720)
	За 2024 г.	503	(192)	-	-	(77)	-	(3 632)	-	426	(426)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	26	-	21	-	-	-	-	-	47	-
	За 2024 г.	1 825	-	-	-	(1 799)	-	-	-	26	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	75	-	132	-	-	-	-	-	206	-
	За 2024 г.	304	-	-	-	(230)	-	-	-	75	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	146	-	-	-	(142)	-	-	-	4	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12	-	5	-	(12)	-	-	-	5	-
Итого	За 2025 г.	9 096	(426)	14 988	-	(8 991)	-	(426)	X	15 093	(14 720)
	За 2024 г.	10 115	(192)	8 564	-	(9 583)	-	(3 632)	X	9 096	(426)

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	14 840	120	10 588	10 161	7 851	7 659
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	120	120	10 161	10 161	7 324	7 324
Расчеты с покупателями и заказчиками	14 720	-	426	-	503	311
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	24	24

Обязательства

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	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	898	-	-	-	898
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	898	-	-	-	898
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	32 447	10 305	-	(30 674)	-	12 078
	За 2024 г.	15 512	30 403	-	(13 468)	-	32 447
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	6 193	-	(1)	-	6 193
	За 2024 г.	2 071	1	-	(2 071)	-	1
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	30 509	2 871	-	(30 509)	-	2 871
	За 2024 г.	10 772	30 403	-	(10 666)	-	30 509
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	145	-	-	(3)	-	142
	За 2024 г.	146	-	-	(1)	-	145
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 421	-	-	(146)	-	1 276
	За 2024 г.	2 147	-	-	(726)	-	1 421
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	1 241	-	-	-	1 241
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	19	-	-	(16)	-	4
	За 2024 г.	23	-	-	(3)	-	19
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	352	-	-	-	-	352
	За 2024 г.	352	-	-	-	-	352
Итого	За 2025 г.	32 447	11 203	-	(30 674)	-	12 976
	За 2024 г.	15 512	30 403	-	(13 468)	-	32 447

3.4 Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120)

Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	29 005	16 670
Затраты на оплату труда	942	1 026
Отчисления на социальные нужды	290	286
Амортизация	212	194
Прочие затраты	12 052	10 180
Итого по элементам	42 501	28 356
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	42 501	28 356

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка Общества за отчетный период составила 48 445 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 19 508 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с успешной работой по заключению/выполнению контрактов. Увеличились затраты на приобретение материала, увеличилась налоговая нагрузка, соответственно, произошло увеличение себестоимости по сравнению с предыдущим периодом на сумму 14 257 тыс. руб.

По результатам бухгалтерского учета за 2025 год у Общества образовался убыток на сумму 5 279 тыс. руб., в виду того, что с Обществом не произвели расчет за выполненные работы. На сумму долга был сформирован резерв по сомнительной дебиторской задолженности. Иск Обществом подан, решение ожидается.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор _____ / Лукашенко Э. Н. /

«16» марта 2026 г.

