Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "ПРОФСТАЛЬ"

г. Новосибирск "26" марта 2026 г.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "ПРОФСТАЛЬ", ОГРН 1175476121480, ИНН 5410071445, КПП 541001001

Юридический и почтовый адрес: 630061, г. Новосибирск, ул. Гребенщикова, д.12/1, кв.96

Дата государственной регистрации: «28» ноября 2017 г.

Зарегистрировано в ИФНС по Калининскому району г. Новосибирска «28» ноября 2017 г.

Директор организации: Гузев Дмитрий Сергеевич,

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 1 человек.

Численность персонала на 31.12.2025: 1 человек

Размер уставного капитала организации: 10 000,00 руб.

Единственным учредителем Общества является:

1. Гузев Дмитрий Сергеевич – 100 % (10 000 рублей)

Организация в 2025 году осуществляла непрерывную деятельность, основным видом деятельности является:

25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей

Дополнительные виды деятельности Общества:

25.50 Ковка, прессование, штамповка и профилирование, изготовление изделий методом порошковой металлургии

25.99 Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки

46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарнотехническим оборудованием

2. Информация об учетной политике

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда", ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах", ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности", ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам" не применяются.

2.2 Учет основных средств

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

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

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

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, т.к. относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11в и 12 ФСБУ 25/2018)

2.3 Учет запасов

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

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

Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится следующим образом:

- если запасы не являются взаимозаменяемыми, то оценка производится по себестоимости каждой единицы. Под взаимозаменяемыми понимаются запасы, имеющие одинаковые технические характеристики и выполняющие одинаковые функции (за исключением запасов с уникальными заводскими номерами);

- иные запасы оцениваются по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

2.4 Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации" и ПБУ 10/99 "Расходы организации" (по начислению).

Коммерческие и Управленческие расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

2.5 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".

2.6 Отчетность

Годовая бухгалтерская отчетность формируется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ "О бухгалтерском учете". С 2025 года применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность". Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, которая включает:

- бухгалтерский баланс;

- отчет о финансовых результатах;

- пояснения.

2.7 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, в соответствии с ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" Общество исправляет существенные ошибки прошлых отчетных периодов без ретроспективного пересчета.

3. Сведения об отчетности

3.1 Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ). Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против Российской Федерации.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей. Отчетность сформирована за период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

Мы оценили риски непрерывности деятельности, которые могут возникнуть в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие заявления:

- События после отчетной даты отсутствуют;

- На текущий момент, по оценке руководства Общества, Общество способно осуществлять свою деятельность в ближайшие 12 месяцев, угрозы непрерывности деятельности Общества в ближайшие 12 месяцев нет;

- На текущий момент Обществу не известно о планах участника Общества о прекращении деятельности Общества в ближайшие 12 месяцев;

- Обществу не известно о планах контрагентов Общества о прекращении деятельности или взаимоотношений с Обществом в ближайшие 12 месяцев;

- Для минимизации потерь Общества в связи с изменением ключевой ставки ЦБ РФ в ближайшие 12 месяцев планируем максимально сократить использование кредитных средств и прибегать к источникам внешнего финансирования только в самых крайних случаях;

3.2 Расшифровка прочих доходов и расходов

Прочие расходы:

- Расходы на услуги банков – 11 тыс. руб.
- Прочие внереализационные расходы – 130 тыс. руб.

3.3 Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности.

Расходы на продажу (коммерческие расходы):

- Расходы на оплату труда – 274 тыс. руб.
- Отчисления на социальные нужды – 84 тыс. руб.
- Транспортные и курьерские расходы – 339 тыс. руб.
- Аренда транспортного средства без экипажа – 600 тыс. руб.
- Услуги сторонних организаций – 294 тыс. руб.
- Расходы на ПО – 40 тыс. руб.
- Прочие затраты – 874 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета составляет 978 тыс. руб.

Применяемые налоговые ставки - 25%

Налог на прибыль по данным налогового учета 277 тыс. руб.

Директор _____ Гузев Д.С. «26» марта 2026 г.