

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ПроектСтройКомплекс»

(ООО «ПроектСтройКомплекс»)

ИНН 5528019915, КПП 5528019915, ОГРН 1035553005234

Юридический адрес (фактический адрес): 644504 Омская обл., Омский район, село
Лузино, ул. Транспортная, 17

1. Общая информация об организации

ООО «ПроектСтройКомплекс» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата регистрации 30.07.2003 г. С 01.08.2016 г. ООО «ПроектСтройКомплекс» относится к субъектам малого предпринимательства. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О Бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2003 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

23.32 — производство кирпича, черепицы и прочих строительных изделий из обожженной глины;

23.61 — производство изделий из бетона для использования в строительстве;

23.99.6 — производство минеральных тепло- и звукоизоляционных материалов и изделий;

68.20.2 — аренда и управление собственными или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «Инфо-бухгалтер».

В составе основных средств отражается информация об объектах основных средств, учитываемых на счете 01 "Основные средства".

В составе прочих внеоборотных активов, числятся вложения во внеоборотные активы организации, учитываемые на соответствующих субсчетах счета 08 "Вложения во внеоборотные активы", срок обращения которых превышает 12 месяцев.

В отчетности дебиторская и кредиторская задолженность относится к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:
доходы от обычных видов деятельности;
прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:
расходы по обычным видам деятельности;
прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности

Учредителями Общества являются:

Состав учредителей	Резидент/ нерезидент РФ	Доля, %
Елена Борисовна Путилова	резидент	75
Светлана Борисовна Машкова	резидент	25

Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Предприятие подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты Предприятия. Руководство Предприятия контролирует процесс управления вышеперечисленными рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов Общества.

Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

События после отчетной даты

После отчетной даты не возникло никаких событий, требующих внесения корректировок в бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2025 г.	133572	-89598					-10510			133572	-100109
	5210	3а 2024 г.	135017	-81290	1600	-3045	2406		-10714			133572	-89598
в том числе:													
Машины и оборудование	5201	3а 2025 г.	8865	-8341	0	0	0		-150	0	0	8865	-8491
	5211	3а 2024 г.	8865	-8034	0	0	0		-307	0	0	8865	-8341
Транспортные средства	5202	3а 2025 г.	23801	-20522	0	0	0		-1602	0	0	23801	-22124
	5212	3а 2024 г.	26846	-21267	0	-3045	2406		-1661	0	0	23801	-20522
Здания и сооружения	5203	3а 2025 г.	94079	-57669	0	0	0		-8613	0	0	94079	-66282
	5213	3а 2024 г.	94079	-49057	0	0	0		-8613	0	0	94079	-57669
Другие виды основных средств	5204	3а 2025 г.	6827	-3066	0	0	0		-146	0	0	6827	-3212
	5214	3а 2024 г.	5227	-2932	1600	0	0		-134	0	0	6827	-3066

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	3а 2025 г.	1 455	0	0	-	1 455
	5250	3а 2024 г.	1 025	2 030	-1 600	-	1 455

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	3а 2025 г.	400166	0	175425	-113564	0	0	0	462027	-
	5420	3а 2024 г.	329588	0	230491	-159913	0	0	0	400166	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	3а 2025 г.	28433	0	7427	-9969	0	0	0	25891	-
	5421	3а 2024 г.	25694	0	18051	-15312	0	0	0	28433	-
Готовая продукция	5402	3а 2025 г.	74419	0	53302	-48844	0	0	0	78876	-
	5422	3а 2024 г.	65177	0	40160	-30919	0	0	0	74419	-
Затраты в незавершенном производстве	5404	3а 2025 г.	297314	0	114596	-54751	0	0	0	357259	-
	5424	3а 2024 г.	238716	0	172280	-113682	0	0	0	297314	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредитную задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503 5523	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504 5524	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505 5525	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	3а 2025 г. 3а 2024 г.	8292 5189	0 0	1899 6744	0 0	-4568 -3640	-1 -1	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	5622 8292	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	3а 2025 г. 3а 2024 г.	0 17	0 0	64 0	0 0	0 -17	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	64 0	-
Авансы выданные	5512 5532	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1737 1923	0 0	334 1084	0 0	-1086 -1271	- 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	1737 4573	-
Прочая	5513 5533	3а 2025 г. 3а 2024 г.	8558 3249	0 0	1500 5660	0 0	-3482 -2352	-1 -1	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	8558 5622	-
Итого	5500 5520	3а 2025 г. 3а 2024 г.	8292 5189	0 0	1899 6744	0 0	-4568 -3640	-1 -1	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	8292	-

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

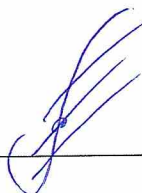
4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредитную задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552 5572	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553 5573	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554 5574	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555 5575	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	3а 2025 г. 3а 2024 г.	455683 390723	87 830 107 256	-	-38 977 -42 242	-11 -54	-	-	-	504525 455737
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2888 1370	3 631 2 888	-	-1 859 -1 328	- -42	-	-	-	4660 2888
авансы полученные	5562 5582	3а 2025 г. 3а 2024 г.	10734 2814	9 807 72 964	-	-10 382 -20 726	-6 -	-	-	-	933 487806
займы	5564 5584	3а 2025 г. 3а 2024 г.	435568 380784	72 964 88 120	-	-1 881 -33 336	-6 -	-	-	-	435568 11128
прочая	5566 5586	3а 2025 г. 3а 2024 г.	6493 5755	10 648 6 441	-	-6 010 -5 697	-5 -6	-	-	-	6493 504525
Итого	5550 5570	3а 2025 г. 3а 2024 г.	455683 390723	87 830 107 256	-	-38 977 -42 242	-11 -54	-	-	-	455737

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5610	21251	38927
Расходы на оплату труда	5620	40983	41704
Отчисления на социальные нужды	5630	10072	9170
Амортизация	5640	10511	10714
Прочие затраты	5650	6701	3656
Итого по элементам	5660	89518	104171
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-64402	-67840
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	25116	36331

Директор _____ Елена Борисовна Путилова



«27» марта 2026 г.

