ООО « ПРОФСТРОЙ96»
ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ
ЗА 2025 ГОД

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью за 2025 год (далее также – Пояснения). Сокращенное наименование ООО «ПРОМСТРОЙ96» (далее также – Организация)

Бухгалтерская отчетность ООО «ПРОФСИРОЙ96» за 2025г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Приказ Минфина России от 04.10.2023 № 157н (ред. от 07.11.2025г.) «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Бухгалтерская отчетность ООО «ПРОФСТРОЙ96» за 2025г. подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а также Положением по учетной политике, утверждённым приказом № 4 от 29.12.2024г.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении ООО «ПРОФСТРОЙ96», целевом использовании средств и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность ООО «ПРОФСТРОЙ96» является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету в Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью « ПРОФСТРОЙ96», сокращенное наименование ООО «ПРОФСТРОЙ96», ИНН/КПП 6670507559/667801001.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 10 марта 2022г., за основным государственным регистрационным номером 1226600012980

Адрес места регистрации: 620000, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Пехотинцев , д. 12, кв. 372.

Почтовый адрес: 620000, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Восточная , д. 56, комн.1321

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности организации является:

- 43.39 «Производство прочих отделочных и завершающих работ»

тории Свердловской области.

.

1.3. Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Организации осуществляется исполнительным органом ООО «ПРОФСТРОЙ96»: Генеральным директором - Самочернов Сергей Владимирович

В данном разделе Пояснений раскрываются основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, кроме изложенных в других пунктах Пояснений.

Бухгалтерский учет в ООО «ПРОФСТРОЙ96» ведется в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее Минфин России) от 04.10.2023, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а также Положением по учетной политике, утверждённым приказом ООО «ПРОФСТРОЙ96» № 4 от 29.12.2024г.

В соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона № 402 -ФЗ, объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

В целях классификации активов и обязательств в бухгалтерском балансе продолжительность обычного операционного цикла была определена величиной, равной 12 месяцам.

2.1. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Учетная политика составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Учетная политика утверждена приказом генерального директора ООО «ПРОФСТРОЙ96» № 4 от 29.12.2024г.

Учетная политика Организации предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

ООО «ПРОФСТРОЙ96» не допускала при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008:

- активы и обязательства Организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой Организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая Организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени

поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

- Организация выбирает способы ведения бухгалтерского учета независимо от выбора способов ведения бухгалтерского учета другими организациями.

2.2. Последствия изменения законодательства.

С целью приведения учетной политики Организацией в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Организации были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2025 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (утв. Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н) - Приказ № 4 от 29.12.2024 года. Данные изменения применяются Организацией начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «ПРОФСТРОЙ96» в 2025 году ведется генеральным директором Самочерновым Сергеем Владимировичем.

Для ведения бухгалтерского учета применяется специализированная бухгалтерская программа 1С- Бухгалтерия, версия 8.

2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.

2.5. Нематериальные активы отсутствуют.

.

2.6. Основные средства и капитальные вложения отсутствуют.

2.8. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В качестве запасов принимаются активы:

- используемые при оказании услуг;
- используемые для управленческих нужд Организации.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

В соответствии с пунктом 32 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Организация не создает резервы под обесценение запасов.

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости.

2.9. Финансовые вложения

Финансовые вложения отсутствуют.

2.10. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений организации.

2.11. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам. Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом начисленных, но не выплаченных на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров. Задолженность по полученному займу и/или кредиту отражается в сумме фактически поступивших денежных средств.

Расходы, связанные с выполнением обязательства по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

2.12. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023 "ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ" (Утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.01.2023 N 4н).

2.13. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходами Организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Выручка от оказания услуг признается по мере поступления денежных средств на расчетный счет организации

Доходы Организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации выполненных работ);
- прочие доходы.

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

2.14. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходами Организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества).

Расходы Организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получение доходов по обычным видам деятельности.

В качестве прочих расходов учитываются расходы, связанные с получением прочих доходов.

2. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы отсутствуют

3.2. Основные средства отсутствуют.

3.3. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. прочие оборотные активы отсутствуют.

3.4. Дебиторская задолженность

По строке 1230 бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражена информация о дебиторской задолженности в сумме 1 592,0 тыс. руб.

- Авансы, выданные поставщикам в сумме 404,5 тыс. рублей;
- Расчеты с прочими покупателями в сумме 1176,2 тыс. руб.
- Расчеты с бюджетом в сумме 11,3 тыс. руб.

По строке 1230 бухгалтерского баланса на 31.12.2024 отражена информация о дебиторской задолженности в сумме 2 836,0 тыс. руб.

- Авансы, выданные поставщикам в сумме 810,6 тыс. рублей;
- Расчеты с покупателями в сумме 1959,4 тыс. руб.
- Расчеты с бюджетом в сумме 66 тыс. руб.

Отчетный показатель дебиторской задолженности сформирован в оценке, соответствующей условиям договоров с контрагентами. Сомнительная задолженность отсутствует, в связи с этим резерв сомнительных долгов не создавался.

3.5. Денежные средства

Структура денежных средств и денежных эквивалентов представлена ниже:

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Денежные средства на расчетных счетах (тыс. руб.)	101	104

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Организации (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Организации.

3.6. Целевое финансирование отсутствует.

3.7. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025г. показатель «Кредиторская задолженность» по строке 1520 баланса обобщает информацию по обязательствам организации перед следующими группами кредиторов в сумме 1 671,0 тыс. руб.:

- обязательства перед поставщиками – 1 671,0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024г. показатель «Кредиторская задолженность» по строке 1520 баланса обобщает информацию по обязательствам организации перед следующими группами кредиторов в сумме 3429,0 тыс. руб.:

- обязательства перед поставщиками – 1 645,0 тыс. руб.
- авансы, полученные от покупателей – 581,0 тыс. руб.
- обязательство перед прочими контрагентами – 1203,0 тыс. руб.

3.8. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отсутствуют.

3. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

Доходы

(тыс. руб.):

Наименование показателя	2024 год	2025 год
Оказание услуг (строка 2110)	2773	1061
Прочие доходы	1	
Итого доходы	2774	1061

Расходы

Наименование показателя	2024 год	2025 год
Себестоимость продаж (строка 2120)	2644	833
Прочие расходы (строка 2350)	16	5
Налог УСН (строка 2410)	66	11
Итого расходы	48	212

«30» марта 2026 г

Генеральный директор _____ Самочернов С.В.