

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу ООО "СП-Профиль" за 2025 год.

1. Общие сведения

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СП-Профиль»

Дата регистрации: 06.06.2022 г.

Юридический адрес: 672042, Забайкальский край, г. Чита, проезд Автомобильный, дом 45

ИНН/КПП: 7500003690 / 750001001

Уставный капитал: 10 000 руб.

Основной вид деятельности: производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей (ОКВЭД 25.11).

Общество с ограниченной ответственностью «СП-Профиль» 01 декабря 2022 года получило статус резидента Территории опережающего социально-экономического развития (ТОР) на основании Федерального закона № 473-ФЗ от 29.12.2014 г. Получение данного статуса позволило предприятию воспользоваться мерами государственной поддержки и льготами, предусмотренными для резидентов ТОР, а также обеспечило дополнительные возможности для развития бизнеса.

Основная специализация ООО «СП-Профиль» — производство трёхслойных стеновых и кровельных сэндвич-панелей для строительных нужд, пользующихся спросом у региональных и федеральных застройщиков.

В ноябре 2024 года предприятием получен льготный заём по программе «Обрабатывающая промышленность» от Фонда развития промышленности Забайкалья (ФРП Забайкалья). Средства целевого займа были направлены на запуск нового для предприятия направления — производства гаражных секционных ворот. Реализация этого инвестиционного проекта позволила модернизировать производственные мощности, расширить ассортимент продукции и создать дополнительные рабочие места.

В 2024 году ООО «СП-Профиль» также была предоставлена субсидия Министерством промышленности Забайкальского края на компенсацию части затрат по приобретению производственного оборудования. Полученная субсидия отражена в бухгалтерском учёте как целевое финансирование согласно требованиям ПБУ 13/2000 «Учёт государственной помощи». По каждой полученной мере поддержки (заём и субсидия) организован отдельный учёт поступлений и расходов для обеспечения прозрачности движения средств и контроля их использования. Все операции по целевому финансированию оформляются соответствующими первичными документами.

2. Учётная политика и налогообложение

Для целей налогообложения предприятие применяет общую систему налогообложения (ОСНО), а также использует налоговые режимы, предусмотренные для резидентов Территории опережающего социально-экономического развития (ТОР), согласно Федеральному закону № 473-ФЗ от 29.12.2014 г.

Бухгалтерский учёт в ООО «СП-Профиль» ведётся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и иными действующими нормативными актами Российской Федерации.

3. Состояние финансово-хозяйственной деятельности

По итогам 2025 года финансово-хозяйственная деятельность ООО «СП-Профиль» отличается стабильностью и поступательным развитием. Основной акцент в деятельности

предприятия сделан на модернизацию и технологическое обновление производственных мощностей, в том числе за счёт привлечённых кредитных средств и полученной государственной поддержки. В результате проведённых мероприятий существенно увеличены производственные возможности, что положительно сказалось на качестве и объёмах выпускаемой продукции.

Имеющийся запас готовой продукции и материалов обеспечивает бесперебойное выполнение текущих контрактов и позволяет своевременно реагировать на потребности заказчиков, а также активно развивать сбытовую деятельность.

На предприятии ведётся постоянный контроль за состоянием дебиторской задолженности и обеспечивается её возврат в установленные сроки. Просроченная задолженность отсутствует либо незначительна.

Компания полностью исполняет обязательства по ранее привлечённым долгосрочным кредитам и займам, используемым в первую очередь для обновления оборудования и внедрения новых технологий. Расходование средств государственной поддержки осуществляется строго целевым образом, в полном соответствии с установленными требованиями и под контролем соответствующих органов.

В целом, финансовое положение организации остаётся устойчивым, обязательства перед государством, кредиторами и контрагентами выполняются своевременно и в полном объёме. Это создаёт базу для дальнейшей реализации инвестиционных проектов и расширения производственной деятельности в будущем.

4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

По итогам 2025 года финансовое состояние и структура активов и пассивов Общества представлено следующим образом:

Актив

Внеоборотные активы

Сумма по статье составляет 17 727 тыс. руб. Основную часть составляют производственное оборудование и имущество, в том числе модернизированная линия сборки, приобретённые с привлечением кредитных средств и государственной поддержки. Амортизация начисляется согласно утверждённой учетной политики.

Финансовые вложения

По состоянию на конец отчётного периода на финансовые вложения приходится 12 234 тыс. руб. Данная статья включает в себя финансовые активы, предназначенные для обеспечения финансовой устойчивости и диверсификации средств.

Готовая продукция, материалы, товары

Складские запасы на сумму 22 144 тыс. руб. сформированы для бесперебойного обеспечения текущей производственной и сбытовой деятельности. В составе учитываются изготовленные сэндвич-панели, материалы и комплектующие.

Денежные средства

На расчетных счетах и в кассе Общества по состоянию на 31.12.2025 учтено 370 тыс. руб. Данная сумма обеспечивает ежедневные расчёты и необходимые оперативные платежи.

Дебиторская задолженность

Общий объём дебиторской задолженности составляет 7 952 тыс. руб. Большая часть приходится на задолженность покупателей по договорам реализации готовой продукции. Контроль за состоянием дебиторской задолженности ведётся на постоянной основе, просроченная задолженность незначительна.

Пассив

Капитал и резервы

Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 10 тыс. руб. На данный момент прочие формы резервов не создавались.

Нераспределенная прибыль

Совокупный финансовый результат деятельности за весь период составляет 3 793 тыс. руб. Наличие положительной нераспределённой прибыли свидетельствует об устойчивой операционной деятельности компании.

Долгосрочные заемные средства

Сумма долгосрочных кредитов и займов на 31 декабря 2025 года составляет 15 833 тыс. руб. Средства были привлечены преимущественно для модернизации производства, приобретения оборудования и реализации новых инвестиционных проектов. Компания своевременно выполняет обязательства по обслуживанию долга.

Другие долгосрочные обязательства (целевое финансирование)

Величина данной статьи — 2 669 тыс. руб. — отражает в балансе остаток средств государственной субсидии, предоставленной Министерством промышленности Забайкальского края для компенсации части затрат по приобретению оборудования. Учёт целевых средств ведется отдельно, использование субсидии согласовано с условиями поддержки и подтверждается необходимыми первичными документами.

Кредиторская задолженность

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, а также прочими кредиторами на отчетную дату составляет 38 133 тыс. руб. Основная часть обязательств связана с расчётами за поставку материалов, приобретение оборудования и оказание сопутствующих услуг.

5. Заключение.

Бухгалтерская отчетность ООО «СП-Профиль» составлена на основании первичных документов и регистров бухгалтерского учета в полном соответствии с требованиями законодательства РФ. Отчетные данные достоверно отражают имущественное и финансовое положение Общества на 31.12.2025 года, а также результаты его финансово-хозяйственной деятельности за отчетный год.

Директор ООО «СП-Профиль» _____ /Дрёмов Андрей Владимирович/

«31» марта 2026 г.