

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ПСК ИНТЕГРАЛ" за 2025 год

1. Общие сведения:

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ПСК ИНТЕГРАЛ" (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год.

Общество является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом «доходы». Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

- Общество с ограниченной ответственностью "ПСК ИНТЕГРАЛ" (ООО "ПСК ИНТЕГРАЛ")
- ИНН 4632300817 КПП 463201001
- ОКПО
- ОГРН 1244600001073
- Юридический адрес и место нахождения: 305025, Курская область, г Курск, ул Жасминная, д. 10
- Основной вид деятельности Общества: ОКВЭД 41.10 – Разработка строительных объектов
- Средняя списочная численность - 2 человек.
- Директор – Сибилев Евгений Викторович

2. Учетная политика

- Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ФСБУ 4/2023
- Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Признание целевых поступлений происходит по мере их фактического получения. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета. Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета
- Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
- 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".
- 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".
- Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3. Пояснение к бухгалтерскому балансу. Информация о существенных показателях

3.1. Основные средства (стр. 1150): На 31.12.2025 на балансе числится

- МФУ Epson L15168, первоначальная стоимостью – 134 850,00 руб. Амортизация – 50 910,00 руб. начисляется линейным способом.

- Компьютер Xiaomi, первоначальная стоимостью – 167 173,10 руб. Амортизация – 59 630,00 руб. начисляется линейным способом.
- Компьютер Xiaomi, первоначальная стоимостью – 167 173,10 руб. Амортизация – 59 630,00 руб. начисляется линейным способом.
- Компьютер Xiaomi, первоначальная стоимостью – 167 173,10 руб. Амортизация – 59 630,00 руб. начисляется линейным способом.
- Ноутбук ASUS TUF Gaming, первоначальная стоимостью – 119 999,00 руб. Амортизация – 62 399,48 руб. начисляется линейным способом.

- Шир.принт. Epson SureColor SC-T3180D, первоначальная стоимостью – 320 000,00 руб. Амортизация – 12 800,00 руб. начисляется линейным способом.

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250): Остаток средств на 31.12.2025 составляет 1 549 624,76 руб., из них 1 522 515,89 руб. на р/с, 27 108,87 руб. в кассе.

3.3. Дебиторская задолженность (стр. 1240): Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 2 137 179,52 руб., в т.ч.

- депозит – 2 000 000 руб.
- задолженность покупателей составляет 60 000,00 руб.,
- задолженность поставщиков — 58 505,00 руб.,
- дебетовое сальдо на 31.12.2025 - переплата по единому налоговому платежу составляет 18 674,50 руб.
- дебетовое сальдо на 31.12.2025 г. – переплата по налогам и сборам 0,02 руб.

3.4. Капитал - 3 514 403,17 руб. (10 000 руб. – уставной капитал, 2 308 128,47 руб. – чистая прибыль 2025 г., 1 196 274,73 руб. чистая прибыль прошлых лет)

3.5. Кредиторская задолженность (стр. 1520): Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 836 226,83 руб., в том числе:

- задолженность перед поставщиками — 1 924,33 руб.,
- задолженность заказчиками (авансы полученные) — 700 000,00 руб.
- задолженность по налогам и сборам — 117 090,00 руб. (УСН срок уплаты 28.03.2026 г.), 17 212,50 руб. (Страховые взносы по единому тарифу срок уплаты 28.01.2026 г.).

4. Пояснение к отчету о финансовых результатах. Основные показатели деятельности (за 2025 год)

Выручка составила:

- 4.1.** по основному виду деятельности (стр.2110) – 7 976 300,00 руб.;
- 4.2.** по прочим видам деятельности (стр.2340) - 114 805,20 руб. (получение процентов по депозиту – 87 692,70 руб, возврат комиссии банка – 27 112,50 руб.);
- 4.3.** Расходы по обычным видам деятельности составили (стр.2120) – 5 493 238,86
 - амортизация ОС - 221 213,68 руб.;
 - заработная плата – 784 066,95 руб.
 - налоги с заработной платы – 217 527,90 руб.;
 - прочие расходы – 4 251 030,33 руб.
 - управленческие расходы (обучение сотрудников) - 19 400 руб.;
- 4.4.** услуги банка, гос. пошлины (стр.2350) - 88 617,87 руб.
- 4.5.** Налог на прибыль (доходы) организации (стр.2410) – налог при УСН составляет 201 120,00 руб.

Генеральный директор _____ Сибилев Евгений Викторович

26 марта 2026 г.