

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Настоящие Пояснения составлены в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023

"Бухгалтерская (финансовая) отчетность.

1. Деятельность

- Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Обработка и утилизация неопасных отходов (код ОКВЭД 38.21)

Дополнительные виды деятельности:

(код ОКВЭД 22.19) Производство прочих резиновых изделий.

(код ОКВЭД 43.3) Работы строительные отделочные.

С 22.08.2025г изменение основного вида деятельности: (код ОКВЭД 43.33) Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен.

- ООО "Профстрой-Проект" относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета.

- Единоличным исполнительным органом Общества, осуществляющим текущее руководство деятельностью, является директор.

- Среднесписочная численность - 6 человек.

- Система налогообложения - УСН с объектом "доходы минус расходы".

- Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.

- Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, а также положениями Учетной политики организации.

2. Учетная политика

- В соответствии с Учетной политикой организация не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"

- Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

- Изменения учетной политики применяются перспективно. Пересчет показателей предыдущих отчетных периодов не производится в соответствии с правом, предоставленным субъектам малого предпринимательства.

- Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы одновременно при вводе в эксплуатацию.

- По операционной аренде предмет аренды и обязательство по аренде на баланс не принимаются, арендные платежи признаются расходами равномерно в течение срока аренды в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018

3. Пояснения к показателям упрощенного бухгалтерского баланса (в части информации, являющейся существенной):

3.1. Запасы:

- Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

- Затраты, входящие в стоимость запасов для управленческих нужд, включаются в расходы периода, в котором они произведены.

В укрупненном показателе "Запасы" стоимость их составляет 1 955 тыс. рублей.

В т.ч. сырье и материалы - 498 тыс.рублей и готовая продукция - 1 458 тыс. рублей.

3.2. Финансовые и другие оборотные активы:

В составе укрупненного показателя "Финансовые и другие оборотные активы" дебиторская задолженность составляет 958 тыс.рублей. Изменение дебиторской задолженности в сторону уменьшения по сравнению с предыдущим отчетным периодом составляет 598 тыс.рублей.

3.3. Капитал:

Размер уставного капитала организации составляет 20 тыс.рублей.

Сумма нераспределенной прибыли составляет 1 164 тыс.рублей.

3.4. Долгосрочные заемные средства:

По состоянию на 31.12.2025 г. кредит Сбербанка составляет 227 тыс.рублей. Срок действия кредитного договора заканчивается 12.05.2026 года.

3.5. Другие долгосрочные обязательства:

Остаток на конец 2025 года в сумме 126 тыс. рублей по безвозмездно полученным материалам, принятым к учету по рыночной стоимости.

Материалы списывались при утилизации. (ОКВЭД 38.21).

3.6. Краткосрочные заемные средства:

Заем, полученный от учредителя, сроком менее 12 месяцев в сумме 30 тыс.рублей

3.7. Кредиторская задолженность:

По состоянию на 31.12.2025 года кредиторская задолженность составляет 1419 тыс.рублей, в т.ч.:

- задолженность по налогам и сборам за 4 кв.2025г - 88 тыс. рублей.
- задолженность перед поставщиками и подрядчиками - 390 тыс. рублей
- задолженность перед связанными сторонами (учредителями) по аренде - 941тыс. рублей.

3.8. Оценочные обязательства:

- Резервы предстоящих отпусков - 83 тыс. рублей.

4.Пояснения к показателям упрощенного отчета о финансовых результатах(в части информации, являющейся существенной):

4.1. Выручка

Выручка за отчетный период по основному виду деятельности составила - 8 170 тыс. рублей.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили - 7 897 тыс. рублей, в т.ч.

- себестоимость продаж - 6 760 тыс .рублей
- управленческие расходы - 1 137 тыс. рублей.

4.3.Чистая прибыль за отчетный период - 126 тыс. рублей.

Дивиденды учредителям не выплачивались.

Директор _____ Фролов Игорь Васильевич

31 марта 2026 г.