

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2025 год

1. ООО «ПРОФСТРОЙИНДУСТРИЯ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФСТРОЙИНДУСТРИЯ»
Сокращенное наименование	ООО «ПРОФСТРОЙИНДУСТРИЯ»
ИНН / КПП	5405037209 / 540501001
ОКПО	36397208
ОГРН	1195476016790
Кем управляется	единолично директором
Юридический адрес	630039, Новосибирск г, Автогенная ул, дом № 142Б, офис 8А
Дата регистрации	01.03.2019
Основной вид деятельности	43.99.4 Работы бетонные и железобетонные

2. Бухгалтерская отчетность Организации составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта, действующими на 31 декабря 2025 года, с применением упрощений, установленных для субъектов малого предпринимательства. Отступлений от правил федеральных стандартов бухгалтерского учёта при формировании отчётности допущено не было. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Организация применяет сокращенный план счетов. Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса.

3. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020.

На 31.12.2025г. основные средства на остатках в организации не числятся.

На 31.12.2025г. НМА на остатках в организации не числятся.

4. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

На 31.12.2025г. запасы (строка 1210) составляют 34 тыс. руб., в том числе:

-материалы = 34 тыс. руб.;

5. По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность (строка 1240) составляет 1 241 тыс. руб., в том числе:

– задолженность покупателей и заказчиков = 1 238 тыс. руб.;

– расчёты с прочими дебиторами = 3 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам не создавался. При оценке сомнительности задолженности организация принимает во внимание: срок просрочки, финансовое состояние должника, наличие обеспечения, наличие судебных разбирательств.

Дебиторская задолженность, переданная в залог или иным образом обременённая отсутствует.

6. Денежные средства (строка 1250) остаток средств на расчетном счете 2 358 тыс. руб., в том числе остаток на расчетном счете = 2 358 тыс. руб.

7. По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность (строка 1520) составляет 1 459 тыс. руб., в том числе:

– задолженность поставщикам = 1 411 тыс. руб.;

– задолженность по налогам и сборам = 1 тыс. руб.;

– задолженность по заработной плате = 47 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года прочая кредиторская задолженность (строка 1550) составляет 634 тыс. руб., в том числе:

– задолженность по полученным займам = 634 тыс. руб.

8. Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2025 год составила 5 748 тыс. руб., в том числе:

– работы бетонные и железобетонные 5 748 тыс. руб. (100 % от общей выручки).

Выручка признаётся в момент перехода права контроля над товаром (работой, услугой) к покупателю (заказчику) — как правило, в момент отгрузки товара.

Себестоимость продаж за 2025 год составила 5 336 тыс. руб.

Структура себестоимости по элементам затрат:

– материальные затраты = 5 216 тыс. руб.;

– расходы на оплату труда и страховые взносы = 102 тыс. руб.;

– коммерческие расходы = 18 тыс. руб.

Управленческие расходы отсутствуют. Управленческие и коммерческие расходы списываются в полном объёме в том периоде, в котором они понесены.

9. Прибыль за 2025 год составила 351 тыс. руб.

10. Прочие доходы и прочие расходы на 31.12.2025г. отсутствуют.

11. Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб. и внесен полностью.

12. Организация применяет упрощённую систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы минус расходы» .

Организация не применяет ПБУ 18/02; постоянные и временные разницы, а также отложенные налоговые активы и обязательства не отражаются. Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, за 2025 год составил 62 тыс. руб., исчислен по ставке 15%.

13. На 31 декабря 2025 года конечным контролирующим бенефициаром Организации является гражданин Российской Федерации:

Ишков Сергей Александрович — доля участия в уставном капитале Организации 100 %.

14. В 2025 году Организация не получала государственную помощь.

15. В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности (стихийных бедствий, пожаров, аварий, катастроф и иных событий форс-мажорного характера), существенно повлиявших на финансовое положение и результаты деятельности Организации, в 2025 году не было.

16. Инвентаризация перед сдачей годовой отчетности проведена, расхождений не выявлено.

Директор ООО «ПРОФСТРОЙИНДУСТРИЯ» Ишков С.А.

31.03.2026