

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год ООО «ПРОФСТРОЙИЗОЛЯЦИЯ»**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование — Общество с ограниченной ответственностью
"ПРОФСТРОЙИЗОЛЯЦИЯ" **Сокращенное наименование** ООО "ПРОФСТРОЙИЗОЛЯЦИЯ"

Юридический адрес — 350911, Краснодарский край, Краснодар г, Трамвайная ул, дом 17А, офис 12

Дата государственной регистрации - 08.10.2013 г.

ОГРН 1132312010478

ИНН 2312207484

КПП 231201001

Директор: Мёшина Дина Леонидовна

Обособленное подразделение: нет

Средняя численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 8 человек.

Уставный капитал 11 000 руб.

Сведения об участниках общества и их долях на 31.12.2025 г.:

Участники	Доля, %	Сумма, руб.
Мёшина Дина Леонидовна	100	11 000
Итого	100%	11 000

Конечным бенефициаром общества является Мёшина Дина Леонидовна

Виды деятельности:

Основной вид деятельности: Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями

Основной ОКВЭД: 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями

Деятельность не подлежит лицензированию.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Организационная часть

Бухгалтерский учет ведется директором. Система ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с помощью компьютерной программы 1С: Предприятие 8.3

Организация отражает в бухгалтерской отчетности все последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

Организация исправляет все ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после подписания бухгалтерской отчетности за этот год перспективно, в порядке, установленном пунктом 14 ПБУ 22/2010.

Информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается. (п. 2 ПБУ 12/2010)

Инвентаризация проводится в обязательном порядке в случаях, перечисленных в п. 15 ФСБУ 28/2023.

Бухгалтерская отчетность

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, приведенным в приложении 9 к ФСБУ 4/2023.

Состав бухгалтерской отчетности: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учет основных средств, инвестиционной недвижимости

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

В организации выделяются следующие группы основных средств: машины и оборудование, офисное оборудование

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость не более 100 000 руб.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация не проверяет капитальные вложения и основные средства на обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 4 ФСБУ 26/2020)

Учет аренды

Организация применяет пп. в) п. 11 ФСБУ 25/2018. Арендные платежи признаются в составе расходов **ежемесячно** в течение срока аренды.

Оценочные обязательства

Организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Информация о связанных сторонах

Организация не применяет ПБУ 11/2008 Информация о связанных сторонах (п. 3 ПБУ 11/2008)

3

а
п
а
с
ы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Доходы и расходы организации

Доходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации товаров.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Все расходы по обычным видам деятельности, включая коммерческие и управленческие формируют показатель строки 2120 Себестоимость продаж (Информация Минфина РФ N ПЗ-3/2012 "Об упрощенной системе бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности для субъектов малого предпринимательства")

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов не зачитываются, отражаются развернуто. (Основание: п. 18.1 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 28 ФСБУ 4/2023)

Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

Организация не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" в связи с применением УСН. Также организация имеет право не применять ПБУ 18/02, так как имеет право на упрощенные способы бухгалтерского учета.

Влияние изменения Учетной политики на бухгалтерскую отчетность за 2025 год

Изменения в Учетной политике обусловлены началом применения ФСБУ 4/2023

"Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Организация применяет ФСБУ 28/2023 с 01.01.2025 г. (п. 2 Приказа Минфина России от 13.01.2023 N 4н).

Изменения положений Учетной политики не оказывают существенное влияния на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности за 2025 год.

3. Иная существенная информация о финансовом положении общества на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Отступления от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности места не имели.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

У общества отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности, учитывая изложенные обстоятельства и события. Руководство намерено продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

ООО «ЗЛАТА-АВТО» относится к организациям, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

По оценке руководства, информацию о рисках не требуется раскрывать в виде отдельного раздела в составе пояснений ввиду достаточности данных для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности (Информация Минфина России N ПЗ-9/2012, пп. в) п. 54 ФСБУ 4/2023, п. 2 Информации Минфина РФ N ПЗ-3/2012).

Расшифровка строк бухгалтерского баланса

Наличие и движение основных средств

[illegible]

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	12 840	-	44 217	(36 959)	-	-	X	X	20 098	-
	3а 2024 г.	29 140	-	35 950	(52 250)	-	-	X	X	12 840	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	10 267	-	32 006	(4 183)	-	-	(19 914)	-	18 176	-
	3а 2024 г.	25 040	-	26 199	(7 830)	-	-	(33 141)	-	10 267	-
Товары	3а 2025 г.	1 923	-	5 778	(4 312)	-	-	(1 908)	-	1 481	-
	3а 2024 г.	1 928	-	1 810	(1 791)	-	-	(24)	-	1 923	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	650	-	741	(950)	-	-	-	-	441	-
	3а 2024 г.	165	-	656	(172)	-	-	-	-	650	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	5 691	(27 514)	-	-	21 823	-	-	-
	3а 2024 г.	2 007	-	7 286	(42 458)	-	-	33 165	-	-	-

Строка 1240 Финансовые и другие оборотные активы

В том числе дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

В ходе оценки руководством дебиторской задолженности на 31.12.2025 г., сомнительная задолженность, подлежащая резервированию, не выявлена. Ранее образованные резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г	1 704	-	12 483	-	(4 202)	-	-	-	9 986	-
	За 2024 г	2 791	-	1 629	-	(2 676)	(40)	-	-	1 704	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г	3 517	-	4 242	-	(519)	-	-	-	7 241	-
	За 2024 г	4 024	-	1 835	-	(2 341)	-	-	-	3 517	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г	605	-	796	-	-	-	-	-	1 400	-
	За 2024 г	675	-	156	-	(227)	-	-	-	605	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г	4	-	-	-	(1)	-	-	-	3	-
	За 2024 г	7	-	-	-	(4)	-	-	-	4	-
Расчеты по ЕНЦ	За 2025 г	1	-	500	-	-	-	-	-	501	-
	За 2024 г	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г	21	-	1	-	-	-	-	-	23	-
	За 2024 г	22	-	-	-	-	-	-	-	21	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г	2	-	8	-	(2)	-	-	-	8	-
	За 2024 г	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г	117	-	-	-	(117)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г	5 854	-	18 032	-	(4 723)	-	-	X	19 163	-
	За 2024 г	7 639	-	3 623	-	(5 367)	(40)	-	X	5 854	-

В ходе оценки руководством дебиторской задолженности на 31.12.2025 г., сомнительная задолженность, подлежащая резервированию, не выявлена. Ранее образованные резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

Строка 1520 Краткосрочная кредиторская задолженность Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	21 484	32359	-	(13 215)	-	-	40628
	За 2024 г.	38 838	9 997	-	(27 339)	(11)		21484

в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 474	509	-	(128)	-	6855
	За 2024 г.	6 484	50	-	(48)	(11)	6474
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13 854	31 098	-	(12 384)	-	32568
	За 2024 г.	31 368	9 476	-	(26 990)	-	13854
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	200	-	-	(200)	-	-
	За 2024 г.	18	200	-	(18)	-	200
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	16	164	-	-	-	180
	За 2024 г.	8	8	-	-	-	16
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	655	-	-	(224)	-	431
	За 2024 г.	735	-	-	(80)	-	655
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	5	136	-	-	-	140
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	5
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	1
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	280	453	-	(280)	-	453
	За 2024 г.	219	263	-	(202)	-	280
Итого	За 2025 г.	21484	32359	-	(13 215)	-	40628
	За 2024 г.	38 838	9997	-	(27 339)	(11)	21484

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Сведения о чистых активах организации

Показатель	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Чистые активы организации, тыс. руб.	959	862	781

Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах

К строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах

Основные виды деятельности	За 2025 год	За 2024 год
Доходы от реализации товаров и услуг собственного производства	48120	59935

К строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах:

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	3194	2932
Расходы на оплату труда	6754	4970
Отчисления на социальные нужды	1459	976
Амортизация	1189	162
Прочие затраты	7636	5706
Итого по элементам	20232	14746
Фактическая себестоимость проданных товаров	4311	1780
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	209	1523
Прямые расходы, относящиеся к реализованным услугам	27514	42458
Итого расходы по обычным видам деятельности	52266	60507

Расшифровка прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах:

	Сумма без НДС, тыс. руб.
Прочие доходы. Строка 2340	
Штрафы, пени и (или) иные санкции за нарушение договорных обязательств	554
Выручка от реализации прочего имущества	1306
Выручка от реализации основных средств	1272
Выплата страховой премии	4049
Прочие доходы	24
Всего	7205

Прочие расходы. Строка 2350	
Прочие внереализационные расходы	310
Расходы на услуги банков	104
Цена приобретения прочего реализованного имущества	989
Остаточная стоимость реализованных ОС	1175
Списание НДС на прочие расходы	118
Всего	2696

**Директор
ООО «ПРОФСТРОЙИЗОЛЯЦИЯ»**

Мёшина ДЛ.

31 марта 2026 года

М.П.