

# **Общество с ограниченной ответственностью «ПСК ГУСИНОБРОДСКИЙ»**

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

### **1. Краткая характеристика деятельности организации.**

Сокращенное наименование — ООО «ПСК ГУСИНОБРОДСКИЙ». Юридический адрес — НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.Р-Н НОВОСИБИРСКИЙ, С.П. РАЗДОЛЬНЕНСКИЙ СЕЛЬСОВЕТ, С ГУСИНЫЙ БРОД Дата государственной регистрации — 07.06.2021г.

Основной вид деятельности — Производство изделий из бетона для использования в строительстве. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 6 человек.

Уставный капитал составляет 100 000 тыс. руб. Единственным участником является Мануйлов В. В. с долей 100%.

Генеральный директор общества — В.В. Мануйлов.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

### **2. Стандарты, по которым составлена отчетность.**

#### **3.**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ООО «ПСК ГУСИНОБРОДСКИЙ» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» а также прочие обязательные стандарты и положения. Резерв по сомнительным долгам – не создается (в связи с несущественностью сумм).

Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

### **3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 8 985 тыс. руб. Убыток организации за отчетный период составил (- 7 988) тыс. руб.

### **4. Информация о деятельности**

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

## 5. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	<p>1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом</p>	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	<p>1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага.</p>	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

## 6. Расшифровка расчетов бухгалтерского баланса

Строка	Пояснения	тыс. руб
<b>Актив – 60 555,00 р.</b>		
1150	<b>Основные средства организации:</b>	<b>30 670,00 ₺</b>
1210	<b>Запасы:</b>	<b>25 907,00 ₺</b>
	материалы на складах	10 625,00 ₺
	готовая продукция	14 551,00 ₺
	незавершённое производство	731,00 ₺
1250	<b>ДС на р/с</b>	<b>94,00 ₺</b>
		<b>3 884,00 ₺</b>
1240	Дебиторская задолженность:	788,00 ₺
	Авансы поставщикам	137,00 ₺
	Задолженность покупателей	651,00 ₺
	Расчеты с бюджетом (налоги взносы)	129,00 ₺
	Расчеты с подотчетными лицами	27,00 ₺
	Авансы полученные	2 940,00 ₺
<b>Пассив - 60 555,00 р.</b>		
1300	Уставный капитал	100,00 ₺
	Непокрытый убыток	- 8 982,00 ₺
		<b>- 8 882,00 ₺</b>
1410	Долгосрочные займы	<b>14 150,00 ₺</b>
1510	Краткосрочные займы	<b>700,00 ₺</b>
1520	Кредиторская задолженность	<b>23 812,00 ₺</b>
	Расчеты с поставщиками	6 221,00 ₺
	Авансы покупателей	17 591,00 ₺
	Проценты по займам	789,00 ₺
	Расчеты с бюджетом (налоги взносы)	409,00 ₺
	Арендные обязательства	29 577,00 ₺

### Отчет о финансовых результатах

Строка	Пояснения	тыс. руб
2110	<b>Продажа продукции</b>	<b>8 985,00 ₺</b>
2120	<b>Расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>- 16 188,00 ₺</b>
	Себестоимость продаж	7 260,00 ₺
	Управленческие расходы	8 752,00 ₺
	Расходы по доставке	176,00 ₺
2330	<b>Проценты к уплате</b>	<b>- 789,00 ₺</b>
2340	<b>Прочие доходы</b>	<b>56,00 ₺</b>
	Реализация прочего имущества (материалов)	56,00 ₺
2350	<b>Прочие расходы</b>	<b>- 52,00 ₺</b>
	Прочие расходы	16,00 ₺
	Расходы на услуги банков	36,00 ₺
2400	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>- 7 988,00 ₺</b>

Генеральный директор

\_\_\_\_\_ В.В. Мануйлов