Пояснения к упрощенной БФО

ООО «Строй Инновации» за 2025 год.

I. Общие сведения

1. Информация об организации.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Строй Инновации», сокращенное наименование – ООО «Строй Инновации», (далее – Общество, организация) создано «04» мая 2017 года.

ИНН, КПП, ОГРН организации 2536303177 / 254301001 / 1172536016795
Адрес в Российской Федерации: 690069, Приморский край, г.о. Владивостокский, г Владивосток, ул Русская, зд. 27д, помещ. 58

Общество является коммерческой организацией, основной целью деятельности которой является получение прибыли.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности – код по ОКЕИ 384 (в тысячах рублей).

Упрощенная БФО ООО «Строй Инновации» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Руководитель организации – Авраменко Валерий Сергеевич, должность - генеральный директор, назначен протоколом общего собрания участников от 05 апреля 2024 года на срок 5 лет.

1.2. Среднесписочная численность работающих за отчетный период 17 человек (за 2024 год – 14 чел.)
Численность работающих на отчетную дату: 15 человек (на 31.12.24 – 13 чел.)

1.3. Размер уставного капитала организации составляет 10 000 (десять тысяч) рублей, состоит из долей: 100% принадлежит учредителю Авраменко Валерию Сергеевичу.

1.4. Чистая прибыль за 2024 отчетный период составляет 2 809 тыс. руб.
Чистая прибыль за 2025 отчетный период составляет 3 597 тыс. руб.

Основные виды деятельности организации: строительно-монтажные работы, ОКВЭД 43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ.

1.5. Решения о распределении прибыли за 2025 год на дату утверждения отчета не принималось.

II. Сведения об учетной политике

Упрощенная БФО Общества подготовлена на основе действующей учетной политики.

2.1. Основа составления.

Бухгалтерский учет в ООО «Строй Инновации» ведется согласно Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учете ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", с учетом последующих изменений и дополнений в них.

На основании положений ст. 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ организация относится к субъектам малого предпринимательства.

На основании ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ ведение бухгалтерского учета в организации возложено на генерального директора.

Организация, имея право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденное приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н.

2.2. Основные средства.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

2.3. Запасы.

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

- канцелярские товары.

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

III. Раскрытие существенных показателей деятельности Общества

1. Основные средства.

Информация об основных средствах Общества представлена в Таблице 1.1:

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	4 066	(547)	219	(-)	-	(672)	-	-	-	-	-		4 286	(1 219)
	за 2024 г.	-	(-)	4 066	(-)	-	(547)	-	-	-	-	-		4 066	(547)
в том числе: Транспортные средства	за 2025 г.	3 073	(333)	-	(-)	-	(279)	-	-	-	-	-		3 073	(612)
	за 2024 г.	-	(-)	3 073	(-)	-	(333)	-	-	-	-	-		3 073	(333)
Производственный инвентарь	за 2025 г.	704	(188)	0	(-)	-	(238)	-	-	-	-	-		704	(426)
	за 2024 г.	-	(-)	705	(-)	-	(188)	-	-	-	-	-		704	(188)
Офисное оборудование	за 2025 г.	290	(26)	219	(-)	-	(155)	-	-	-	-	-		509	(181)
	за 2024 г.	-	(-)	290	(-)	-	(26)	-	-	-	-	-		290	(26)

2. Запасы.

Структура запасов по состоянию на отчетные даты представлена в таблице 2.1:

2. Запасы

2.1. 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	за 2025 г.	525	(-)	2 649	(2 817)	-	-	X	X	357	(-)
	за 2024 г.	468	(-)	5 357	(5 300)	-	-	X	X	525	(-)
в том числе: Сырье, материалы	за 2025 г.	525	(-)	2 649	(2 817)	-	-	X	X	357	(-)
	за 2024 г.	468	(-)	5 357	(5 300)	-	-	X	X	525	(-)

3. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Структура дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на отчетные даты представлена в таблицах 3.1, 4.1:

3. Дебиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода	
				поступило		списано				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	1 107	(-)	35 277	-	(34 594)	(-)	-	-	1 790	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	77 522	-	(76 415)	(-)	-	-	1 107	(-)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	-	(-)	23 709	-	(23 559)	(-)	-	-	149	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	44 958	-	(44 958)	(-)	-	-	-	(-)
Авансы выданные	за 2025 г.	771	(-)	9 292	-	(9 487)	(-)	-	-	576	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	23 151	-	(22 380)	(-)	-	-	771	(-)
Прочая	за 2025 г.	336	(-)	1 065	-	(336)	(-)	-	-	1 065	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	336	-	(-)	(-)	-	-	336	(-)
Итого	за 2025 г.	1 107	(-)	35 277	-	(34 594)	(-)	-	X	1 790	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	77 522	-	(76 415)	(-)	-	X	1 107	(-)

4. Обязательства

4.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	1 556	-	-	(-)	(-)	-	1 556
	за 2024 г.	-	1 556	-	(-)	(-)	-	1 556
в том числе: Займы	за 2025 г.	1 556	-	-	(-)	(-)	-	1 556
	за 2024 г.	-	1 556	-	(-)	(-)	-	1 556
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	6 214	24 855	-	(30 761)	(-)	-	308
	за 2024 г.	-	76 963	-	(70 749)	(-)	-	6 214
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	94	8 371	-	(8 436)	(-)	-	29
	за 2024 г.	-	40 000	-	(39 906)	(-)	-	94
Авансы полученные	за 2025 г.	5 886	16 205	-	(22 090)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	36 729	-	(30 843)	(-)	-	5 886
Расчеты по налогам и взносам	за 2025 г.	234	279	-	(234)	(-)	-	279
	за 2024 г.	-	234	-	(-)	(-)	-	234
Итого	за 2025 г.	7 770	24 855	-	(30 761)	(-)	-	1 864
	за 2024 г.	-	78 519	-	(70 749)	(-)	-	7 770

5. Доходы по обычным видам деятельности.

Выручка по видам деятельности за отчетный период составила:

	За 2025 год	**За 2024 год**
Строительно-монтажные работы	18 026	40 237
Услуги проектирования	5 683	4 721
Итого выручка	**23 709**	**44 958**

6. Себестоимость работ, услуг и управленческие расходы.

	2025 год	**2024 год**
Себестоимость	**(9 094)**	**(28 467)**

	2025 год	**2024 год**
Управленческие расходы	**(10 830)**	**(12 981)**
в том числе:		
Затраты на оплату труда и страховые взносы	(6 693)	(6 292)
Аренда помещений	(2 862)	(2 657)
Расходы на рекламу	(877)	(2 022)
Прочие расходы	(398)	(2 010)

7. Прочие доходы и расходы.

В состав прочих доходов и расходов включены:

	2025 год	**2024 год**
Прочие доходы	**165**	**219**
в том числе:		
Прочие внереализационные доходы	165	219

	2025 год	**2024 год**
Прочие расходы	**(153)**	**(377)**
в том числе:		
Расходы на услуги банков	(105)	(106)
Прочие внереализационные расходы	(48)	(271)

Генеральный директор
Авраменко В.С.