

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «Зодчий» за 2025 год.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Зодчий» зарегистрировано администрацией Шарыповского района постановление №184-п от 18.05.2000 года, Регистрация в налоговом органе МИФНС №12 ПО Красноярскому краю свидетельство от 10.12.2002г серия 24 № 003614898
ОГРН: 1022401741724 дата присвоения 04.10.2002года

ИНН : 2459009890

КПП: 245901001

Банк : КРАСНОЯРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N 8646 ПАО СБЕРБАНК 1001

№ счета :40702810931150100278

Бик : 040407627

Кор.счет: 30101810800000000627

Место нахождение предприятия : индекс 662311 Россия, Красноярский край, город Шарыпово, улица Индустриальная №7

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал : 1000000 руб.

Учредители: Карамышев Евгений Геннадьевич

ИНН : 245900349556

Доля в уставном капитале 100%

Основной вид деятельности: 22.23 Производство пластмассовых изделий, используемый в строительстве

Директор ООО «Зодчий» Карамышев Евгений Геннадьевич

2. Основные положения учетной политики:

Учетная политика утверждена приказом директора №18 от 30.12.2017 года.

2.1. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) осуществлять путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в Рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

При использовании Рабочего плана счетов руководствоваться действующими нормативными документами, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в РФ.

2.2. Все хозяйственные операции, проводимые организацией, оформлять первичными учетными документами, на основании которых осуществлять бухгалтерский учет.

Установить сроки передачи первичных учетных документов для их отражения в бухгалтерском учете в соответствии с графиком документооборота.

2.3. Первичные учетные документы принимать к учету, если они составлены по форме, содержащейся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, а документы, форма которых не предусмотрена в этих альбомах, должны содержать следующие обязательные реквизиты:

- наименование документа;
- дату составления;
- наименование организации, от имени которой составлен документ;
- содержание хозяйственной операции;
- измерители хозяйственной операции (в натуральном и денежном выражении);
- наименование должностей лиц, ответственных за совершение хозяйственной операции и правильность ее оформления;
- личные подписи и их расшифровки.

2.4. К основным средствам относить активы, предназначенные для использования в качестве средств труда в течение периода, превышающего 12 месяцев независимо от стоимости их приобретения.

2.5. В соответствии с п. 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н, объекты основных средств стоимостью не более 50000 рублей за единицу.

2.6. При принятии объекта основных средств к бухгалтерскому учету оформлять акт о приеме-передаче основных средств по формам

№№ ОС-1, ОС-1а, ОС-1б (в т.ч. основных средств стоимостью не более 50000 рублей за единицу).

Ввод объекта основных средств в эксплуатацию оформлять по формам №№ ОС-1, ОС-1а, ОС-1б.

В случае ввода объекта основных средств в эксплуатацию в момент принятия его к бухгалтерскому учету оформлять указанные операции одним первичным документом по указанным в настоящем пункте формам.

2.7. При принятии объекта основных средств к бухгалтерскому учету определять срок полезного использования исходя из классификации основных средств, определяемой Правительством РФ в соответствии со ст. 258 Налогового кодекса РФ, с учетом положений пунктов 2.6.3-2.6.7 настоящего Приказа.

2.8. Начисление амортизации по основным средствам производить линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае если первоначальная стоимость изменялась в результате проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определенного при его принятии к бухгалтерскому учету, в порядке, установленном пунктами 18, 19 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина России от 30.03.2001 г. № 26н.

2.9. Специальную одежду учитывать в составе средств в обороте на соответствующем субсчете счета 10 "Материалы".

2.10. Осуществлять учет выпуска готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг без использования счета 40 «Выпуск продукции».

2.11. Оценку остатков готовой продукции на конец отчетного месяца (при наличии объекта учета) производить на счете 43 «Готовая продукция» по полной фактической производственной себестоимости.

2.12. В соответствии с пунктом 5 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н, учитывать в составе доходов от обычных видов деятельности следующие виды доходов:

- доходы от выполнения проектных, ремонтных, строительно-монтажных работ;
- доходы от реализации готовой продукции (пластиковые окна, двери, алюминиевые конструкции, торговые и другие витрины, витражи);
- выручку от оптовой торговли;
- доходы от предоставления имущества в аренду;
- иные доходы от обычных видов деятельности.

2.13. В соответствии с пунктами 5, 7 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н, к расходам по обычным видам деятельности относить

следующие виды расходов:

- расходы, связанные с выполнением проектных, ремонтных, строительно-монтажных работ;
- расходы, связанные с производством пластиковых окон, дверей, алюминиевых конструкции, торговых и другие витрин , витражей.
- стоимость покупных товаров;
- расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду;
- иные доходы по обычным видам деятельности.

2.14. Расходы по обычным видам деятельности подразделять на прямые и косвенные.

К прямым затратам относить расходы, связанные с производством продукции выполнением работ, оказанием услуг, которые можно прямо и непосредственно включать в себестоимость продукции, работ (услуг) по соответствующим объектам учета.

Вести аналитический учет прямых затрат по видам деятельности и объектам учета в разрезе статей (элементов) затрат, определенных в приложении № 4 к настоящему приказу.

2.15 косвенным затратам относить общепроизводственные расходы, которые невозможно непосредственно включать в себестоимость продукции, работ (услуг), и управленческие расходы, относящиеся к деятельности предприятия в целом.

Осуществлять учет косвенных затрат на счете 25 «Общепроизводственные расходы», счете 26 «Общехозяйственные расходы».

2.16 Общепроизводственные расходы (косвенные расходы, связанные с работ по объектно (по заказам), производя их распределение пропорционально прямым затратам на выполнение работ. В бухгалтерском учете производить списание указанных расходов с кредита счета 25 «Общепроизводственные расходы» в дебет счетов учета прямых затрат на выполнение указанных работ.

2.17 Управленческие расходы включать ежемесячно в себестоимость продукции, работ (услуг), расходы на продажу, производя их распределение пропорционально выручке от продаж по обычным видам деятельности без НДС. В бухгалтерском учете производить списание указанных расходов с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счетов учета прямых затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг, осуществление торговой деятельности.

2.18. Расходы на проведение текущего, среднего и капитального ремонтов объектов основных средств списывать на соответствующие счета издержек производства (включать в себестоимость работ, услуг) в полном объеме по мере их осуществления. Резерв на ремонт основных средств не создавать.

2.19. Резервы в целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства отчетного периода не создавать.

8.1.2. Качество выполнения всех работ в соответствии с условиями договора и действующими нормативно-техническими документами.

8.1.3. Своевременное устранение недостатков и дефектов, выявленных при приемке работ и в период гарантийного срока Объекта, установленный настоящим договором, за свой счет.

8.1.4. Функционирование инженерных систем и оборудования Объекта, в пределах установленных норм, при условии правильной его эксплуатации.

8.2. Гарантии качества распространяются на все конструктивные элементы и работы, выполненные Субподрядчиком по настоящему договору.

8.3. Товары (материалы, изделия, конструкции и оборудование) и конструктивные элементы Объекта, используемые Субподрядчиком при выполнении работ, должны быть новыми, то есть не бывшими в эксплуатации, не восстановленными, без дефектов материала и изготовления, не модифицированными, не переделанными, не поврежденными, допущенными к свободному обращению на территории Российской Федерации.

Товары (материалы, изделия, конструкции и оборудование) и конструктивные элементы Объекта должны соответствовать ГОСТам, действующим стандартам, утвержденным на данные товары (материалы, изделия, конструкции и оборудование), а также требованиям действующего законодательства Российской Федерации.

Гарантийные обязательства распространяются на:

устранение дефектов покрытия – на 1 год;

устройство асфальтобетонного покрытия – на 4 года;

залитку трещин полимербитумной мастикой – на 2 года;

установку (замену) дорожных знаков и барьерного ограждения – на 5 лет.

Отсчет срока гарантии ведется от даты, указанной в последнем Акте о приемке выполненных работ (Приложение 10).

8.4. В случае выявления в течение гарантийного срока дефектов (недостатков), не являющихся следствием виновных действий третьих лиц, Субподрядчик за свой счет осуществляет устранение таких дефектов в согласованные с Заказчиком сроки.

Наличие дефектов (недостатков) и замечаний, а также сроки их устранения фиксируются трехсторонним Актом о выявленных дефектах (недостатках) (Приложение 8) с участием уполномоченных представителей Субподрядчика, Генподрядчика и Заказчика и организации, обеспечивающей содержание Объекта.

При отказе Субподрядчика от составления или подписания Акта о выявленных дефектах (недостатках) (Приложение 8), для их подтверждения, Генподрядчик совместно с Заказчиком назначает независимую экспертизу. По результатам экспертизы составляется экспертное заключение по фиксированию дефектов (недостатков) и их характера. Расходы на проведение указанной экспертизы, осуществляются в порядке, предусмотренном п.14.2 договора.

Со дня получения уведомления о гарантийном случае, Субподрядчик обязан устранить выявленные недостатки (дефекты) и привести Объект в полное соответствие требованиям ГОСТ в течение 5 (пяти) рабочих дней.

8.5. В случае выявления дефектов (недостатков) и замечаний элементов Объекта в пределах гарантийного срока, гарантийный срок на эти элементы Объекта, продлевается на время устранения таких дефектов (недостатков) и оформления соответствующего акта.

9. ИМУЩЕСТВЕННАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ СТОРОН

9.1. Стороны несут ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств по настоящему договору в размере, установленном положениями Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и постановлением Правительства РФ от 30.08.2017 № 1042.

9.2. Ответственность Субподрядчика:

9.2.1. В случае просрочки исполнения Субподрядчиком обязательств, предусмотренных договором, а также в иных случаях неисполнения или ненадлежащего исполнения Субподрядчиком обязательств, предусмотренных договором, Генподрядчик направляет Субподрядчику требование об уплате неустоек (штрафов, пеней).

Общая сумма начисленных штрафов за неисполнение или ненадлежащее исполнение субподрядчиком обязательств, предусмотренных договором, не может превышать цену договора.

9.2.2. Пеня начисляется за каждый день просрочки исполнения Субподрядчиком обязательства, предусмотренного договором, начиная со дня, следующего после дня истечения установленного договором срока исполнения обязательства, и устанавливается в размере одной трехсотой действующей на дату уплаты пени ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации от цены договора (отдельного этапа исполнения договора), уменьшенной на сумму, пропорциональную объему обязательств, предусмотренных договором (соответствующим отдельным этапом исполнения договора) и фактически исполненных Субподрядчиком, за исключением случаев, если законодательством Российской Федерации установлен иной порядок начисления пени.

9.2.3. За каждый факт неисполнения или ненадлежащего исполнения Субподрядчиком обязательства, предусмотренного договором, которое не имеет стоимостного выражения, Субподрядчик выплачивает Генподрядчику штраф в размере 100 000,00 рублей.²

9.2.4. За неисполнение условия о привлечении к исполнению договора с организациями из числа субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций Субподрядчик выплачивает

² Размер штрафа включается в Контракт в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 30.08.2017 № 1042:

а) 1 000 рублей, если цена Контракта не превышает 3 млн. рублей;

б) 5 000 рублей, если цена Контракта составляет от 3 млн. рублей до 50 млн. рублей (включительно);

в) 10 000 рублей, если цена Контракта составляет от 50 млн. рублей до 100 млн. рублей (включительно);

г) 100 000 рублей, если цена Контракта превышает 100 млн. рублей.

учтенное по каким-либо причинам.

3. Структура баланса (каждая строка показывается в % от валюты баланса, рассчитываются изменения за период)

Актив:	2025	
Строка 1150 Осн. Средства	2268	28%
Строка 1210 Запасы	1141	14%
Строка 1250 денежные средства	4618	57%
Строка 1240 дебет. Задолжен.	128	1%
Всего	8155	100%

Пассив:	2025	
Строка 1300 Капитал	8077	99%
Строка 1520 Кред. Задолжен.	78	1%
Всего	8167	100%

Актив баланса	2024г	
Строка 1150 Осн. Средства	490	7%
Строка 1210 Запасы	2181	29%
Строка 1250 денежные средства	4527	61%
Строка 1240 дебет. Задолжен.	263	3%
Всего	7461	100%

Пассив:	2024	
Строка 1300 Капитал	7393	99%
Строка 1520 Кред. Задолжен.	68	1%
Всего	7461	100%

4. Оценка стоимости чистых активов (величина чистых активов соотносится с уставным капиталом)

Чистые активы в предприятии ООО «Зодчий» 8155т.р

Уставной Капитал 1000т.р

Чистые активы превышает уставной капитал в семь раз , что говорит о финансовой стабильности предприятия.

5. Рентабельности предприятия в 2025г составила 8,22% (прибыль 685т.р , чистые активы 8067 т.р.)

6. Состав Основных средств(руб.)

Первоначальная Амортизация Балансовая
Стоимость стоимость
На 31.12.25г

Земельные участки	49065		49065
Здания производственные	676828	679828	0

Оборудование	2964008	742168	2221840
Всего	3689901	1421996	2267905

7. Резервы предприятие не начисляет согласно учетной политике

8. Труд и заработная плата:

Кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 нет.

Текучесть кадров нет.

Среднемесячная заработная плата 31285руб с учетом того что два работника работают по часовой оплате труда.

9. Покупатели рассчитывается своевременно за должность за выпущенную продукцию отсутствует, имеются задолженности по коммунальным услугам как по кредиту так и по дебету 60 счета.

10.Налоги оплачиваем своевременно, просроченной задолженности по налогам нет .

Директор ООО «Зодчий»

Карамышев Е.Г.

08.02.2026

