ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
“ГРАДРЕМСТРОЙ”
(ООО «ГРС»)

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Общие сведения

- Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ГРС» зарегистрировано 23.03.2018г. ИФНС России № 10 по Брянской области. 25.08.2025г. произошла смена собственника организации — единственного учредителя (участника).
- Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
- Количество учредителей: одно физическое лицо — Фалолеев Андрей Андреевич.
- Основной вид деятельности: строительство жилых и нежилых зданий ОКВЭД2 “41.20”.

2. Информация об аффилированных лицах

Фалолеев Андрей Андреевич — единственный учредитель, 100% доли собственности в уставном капитале, занимает должность директора. Главный бухгалтер в организации отсутствует, обязанности по ведению бухгалтерского и кадрового учета, составление и подача налоговой отчетности возложена на директора.

3. Филиалы, представительства и обособленные подразделения на 31.12.2025 отсутствуют.

4. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ГРС» утверждена приказом директора Фалолеевым Андреем Андреевичем № 1 от 25.08.2025г. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Как субъект малого предпринимательства организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Доходы и расходы признаются по методу начисления (по мере отгрузки / оказания услуг). Лимит стоимости активов, признаваемых объектом основных средств, установлен в размере 100 000 рублей. Применяется линейный метод амортизации. Основные средства отражаются по первоначальной стоимости без переоценки. Оценка материально-производственных запасов осуществляется по средней себестоимости. Резерв по сомнительным долгам не создавался. Резерв под обесценение фин. вложений не создавался. Резерв под обесценение запасов не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

5. Основные показатели.

В отчетном году выручка (без НДС) составила: 25 166 906 рублей, из них:

1) основная выручка 99,7% — 25 001 835 рублей;
2) прочие доходы 76 071 рублей (% по депозитам);
3) в отчетном периоде Организацией произведено списание кредиторской задолженности в общей сумме 89 000 рублей в связи с истечением срока исковой давности (ст. 196 ГК РФ). Указанная задолженность признана безнадежной к взысканию и включена в состав внереализационных доходов. Соответствующая сумма налога на прибыль исчислена и отражена в налоговой декларации за 2025г. (строка 2340 в отчете о финансовых результатах).

Долгосрочные заемные средства выданные (строка 1170) на 31.12.2025 составили 29 000 рублей. Признаков обесценения не выявлено.

Долгосрочные заемные средства полученные (строка 1410) на 31.12.2025 составили 215 840 рублей. Признаков обесценения не выявлено.

Остаток материальных запасов после реализации, списания в производство и передачу в эксплуатацию на 31.12.2025 составил 374 249 рублей (строка 1210).

Дебиторская задолженность (строка 1240) на 31.12.2025 включает долги поставщиков / подрядчиков на сумму 2 836 464 рублей.

Кредиторская задолженность (строка 1520) на 31.12.2025, помимо задолженности перед поставщиками / подрядчиками (субподрядчиками), включает задолженность по налогам перед бюджетом (НДС, налог на прибыль) - 260 827 рублей.

В составе кредиторской задолженности (строка 1520) по состоянию на 31.12.2025 числится задолженность перед персоналом по оплате труда в сумме 48 787 рублей и задолженность по налогам и взносам (НДФЛ и страховые взносы с декабрьской зарплаты) (строка 1520) в сумме 43 252 рубля. Просроченная задолженность по заработной плате отсутствует.

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной. Обязательства перед бюджетом по состоянию на отчетную дату погашены в установленные законодательством сроки (в январе 2026 года).

Весь персонал работает на основании трудовых договоров. Текучесть кадров в отчетном периоде составила 0,8%. Все обязательства по налогам и взносам, связанным с оплатой труда, исполняются в установленные сроки.

Дополнительная информация.

Событий после отчетной даты, существенно влияющих на финансовое положение организации, не зафиксировано. Исправления существенных ошибок прошлых лет в отчетном периоде не производились.

Директор _____ А. А. Фалолеев