Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и

Отчету о финансовых результатах за 2025год.

Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙ-СП» (ООО «СТРОЙ-СП» ИНН 5022077084)

Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙ-СП» создано 06.12.2023г. в г. Луховицы, Московской области, в связи с развитием бизнеса в феврале 2025г. головной офис организации переведен в г. Москва, в 2025г. было открыто обособленное подразделение в г. Коломна в связи с созданием стационарных рабочих мест для работников во время производства работ на объекте по благоустройству сквера у кинотеатра «Горизонт».

1. Общие положения

1.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами Бухгалтерского учета Российской Федерации.

2. Учетная политика

2.1. Изменения в учетную политику вносились в части приведения ее в соответствие с действующим законодательством РФ.

2.2. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»,
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3. Основные средства и нематериальные активы	
Способы учета основных средств	Организация применяет упрощенные способы ведения учета основных средств и нематериальных активов.	п.3 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» п. 3 ФСБУ 14 «Нематериальные активы»
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняется условие принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000,00 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п.5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Оценка	После признания объект основных средств и нематериальный актив оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» п. 15 ФСБУ 14 «Нематериальные активы»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» п. 40 ФСБУ 14 «Нематериальные активы»

	основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов основных средств устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных или других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.4. Учет Материально-производственных запасов	
Способы учета запасов	Организация применяет упрощенные способы учета материально-производственных запасов	п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г № 180н
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней стоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г № 180н
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счет 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».	п.п. 12 п.3 Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства п.3.1. Информации Минфина РФ от № ПЗ-3/2012
Учет производства	Строительные работы учитываются по фактической себестоимости на счете 20 «Основное производство». Затраты учитываются в размере объектов сроительства, статей затрат и наименованию продукции, учет незавершенного производства ведется на основании инвентаризации.	ФСБУ 5/2019 п.24 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г № 180н
	2.5. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Признание расходов по займам и кредитам	Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами	П. 8 ПБУ 10/99
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.	П.4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н
	2.6. Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета

	полностью в качестве условно постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи»	финансово-хозяйственной деятельности организаций, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г № 94н
	2.7. Учет аренды	
Учет аренды	Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду	п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

3. Иная информация

-***Нематериальные активов в организации в 2025г. не было.***

- Основные средства на 31.12.2025г:

В организации:

- TOR Виброплита реверсивная C-330(R) (Loncin) 1024134;
- Гидровращатель Delta RD7 с РДВ;
- КАМАЗ 65117 – А4;
- Квик-каплер Impulse QL 40M на фронтальный погрузчик механический;
- Кран-манипулятор HANGIL (ХАНГИЛ) HGC 986;
- Стыковая сварочная машина ПРОСВАР С160 ПЛЮС;
- Щетка дорожная коммунальная Impulse SP 2400 G;
- Смартфон Apple IPhone 15 Pro Max 256Gb Black

Арендованное имущество:

- Грузовой автомобиль HOWO T5G VIN LZZ1DMVD8RD232296 – приобретен в лизинг в 2025г на срок 36 месяцев.

Финансовых вложений в 2025г организация не осуществляла.

- Запасы на конец 2025 года:
-Сырье и материалы – 1033,64 тыс

Дебиторская задолженность увеличивалась по сравнению с 31.12.2024г. и составляет 17 761 тыс. рублей - значительная часть 15518 тыс. рублей – задолженность Заказчиков по выполненным работам, которая будет оплачена в ближайшем отчетном периоде. Просроченной дебиторской задолженности Общество не имеет.

- Кредиторская задолженность сократилась в 1,5 раза за счет оплаты задолженности поставщикам и погашения авансов Заказчикам и составила 20674,00 тыс. рублей.

- Количество наемных работников за год увеличилось на 4 человека, ФОТ за год составил 5025 тыс. рублей

Структура выручки от реализации в 2025:

Основными видами деятельности в 2025г. было производство строительно-монтажных работ (благоустройство, работы по отделке помещений, монолитные работы, устройство входных групп и внутренняя отделка помещений).

Генеральный директор
ООО «СТРОЙ-СП» **М.М. Тедеева**