

Общество с ограниченной ответственностью «ТРАССА»

ИНН 6318029034 КПП 631601001 ОГРН 1176313081020

Юридический адрес: 443080, Самарская обл., г.Самара, проспект Карла Маркса, д.192, этаж 6, офис-618

Почтовый адрес: 443080, Самарская обл., г.Самара, проспект Карла Маркса, д.192, этаж 6, офис-618

e-mail: monolit1@bk.ru

В Межрайонную ИФНС №21

по Самарской области

ПОЯСНЕНИЕ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности и
отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Общие сведения об обществе с ограниченной ответственностью

1.1. Юридический адрес: 443080, Самарская обл., г.Самара, проспект Карла Маркса, д.192, этаж 6, офис-618

1.2. Почтовый адрес: 443080, Самарская обл., г.Самара, проспект Карла Маркса, д.192, этаж 6, офис-618

1.3. Основной государственный регистрационный номер: 1176313081020

ИНН 6318029034

КПП 631601001

1.4. Основной вид деятельности: 41.20 (Строительство жилых и нежилых зданий)

1.5. Наименование регистрирующего органа: Инспекция Федеральной налоговой службы по Красноглинскому району г.Самары

1.6. Дата регистрации: 20.09.2017г.

1.7. Уставный капитал общества составляет 10 000 руб.

1.8. Уставный капитал общества состоит из доли физического лица в том числе:

Ф.И.О.	Доля в %	Доля в руб.
Блинова Валентина Николаевна ИНН 631400408715	100	10 000
Итого:	100	10 000

1.9. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.9.1 Общество относится к субъектам малого предпринимательства

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская 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	

Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 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 оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.	П.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	П.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и 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.	
	2.4 Учет материально-производственных запасов	
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 счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп.12 п.3 Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 №64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от № ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 «Полуфабрикаты собственного производства» путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 «Основное производство».	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000г. №94н) (пояснения к счету 21); пп.13 п.3 Типовых реко-

		мендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 №64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется).	П.59,61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н
	2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательств 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 России от 06.10.2008 №107н.
	2.6 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи».	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000г. № 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	П. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 32н)»

2. Внеоборотные активы

2.1. На балансе общества числятся два земельных участка:

Таблица №1

Кадастровый номер	Кадастровая Стоимость (руб).	Балансовая Стоимость (руб).	Площадь кв.м.	Вид разрешенного использования	Местонахождение
63:17:0000000:7154	169 139,52	427 984,00	55 638	Земли сельскохозяйственного назначения	Самарская область, Волжский район, сельское поселение Курумоч
63:17:0000000:7155	16 196,26	72 016,00	9 362	Земли сельскохозяйственного назначения	Самарская область, Волжский район, сельское поселение Курумоч
	185 335,78	500 00,00	65 000		

В настоящее время продолжается работа по смене категории земельного участка с кадастровым номером 63:17:0000000:7154 с земель сельскохозяйственного назначения на категорию «земли поселений».

3. Данные о финансово-хозяйственной деятельности общества.

3.1. Доходы от финансово-хозяйственной составили:

стр. 2340 «Отчета о финансовых результатах».

Таблица №1

Поступления денежных средств	Сумма 2025 год тыс. руб.	Сумма 2024 год тыс. руб.
Юридические услуги	200,0	-
Безвозмездная финансовая от учредителей	40,0	70,0
Доходы от сдачи офиса в субаренду	9,6	7,7
Итого доход:	249,6	77,7

3.2. Расходы по оплате труда, страховым взносам, аренде помещения, услуг связи и услуг банка оплачивались за счет заемных средств учредителей.

3.3. Затраты понесенные обществом и отраженные в стр. 2350

«Отчет о финансовых результатах»

Таблица №2

Вид затрат	Сумма 2025 год тыс. руб.	Сумма 2024 год тыс. руб.
Аренда офисного помещения	240,0	212,7
Госпошлина	-	7,2
Заработная плата	300,0	240,0
Земельный налог	2,8	2,8
Страховые взносы по единому тарифу	90,0	72,0
Страховые взносы от НС на производстве	2,7	2,2
Программное обеспечение	27,8	16,9
Почтовые расходы	1,3	2,4
Услуги по банковским операциям	42,4	41,5
Итого:	707,0	597,7



Директор

В.В. Козубов

«19» февраля 2026г.