

Общество с ограниченной ответственностью "Строительный дом"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2025год.

1. Краткая характеристика организации

ООО "СТРОИТЕЛЬНЫЙ ДОМ"

ИНН 7804716615 КПП 780401001 ОГРН 1257800068690

Юридический адрес: 95272, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пискаревка, ул Бестужевская, дом 10, литера А, помещение 5-Н, комната 3252 (ОФИС 3208)

Дата регистрации: 30.07.2025

Основной вид деятельности: 47.52.5 Торговля розничная санитарно-техническим оборудованием в специализированных магазинах

Среднесписочная численность сотрудников: 1

Уставный капитал: 10000,00 (десять тысяч)

Единственный учредитель Попов Александр Олегович (100%)

2. Информация об учетной политике

1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на генерального директора. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2. Первичные учетные документы

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). Подписывать документы бухгалтерского учета имеет право руководитель.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись.

3. Регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

4. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

5. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

6. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: (ПБУ 2/2008), (ПБУ 8/2010), (ПБУ 11/2008), (ПБУ 12/2010), (ПБУ 16/02), (ПБУ 18/02),

Методические положения

1. Запасы

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

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

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

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

2. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках.

3.1 Запасы

Наименование показателя	фактическая себестоимость
Запасы - всего	91
в том числе:	
Товары	91

3.2 Дебиторская задолженность

Наименование показателя	По условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	42
в том числе:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	28
Расчеты по ЕНС	14
Итого	42

3.3 Обязательства

Наименование показателя	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	220
в том числе:	
Долгосрочные займы	220
Краткосрочные обязательства - всего	9
в том числе:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	0
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	0
Расчеты по налогам и сборам	9
Расчеты с персоналом по оплате труда	0
Расчеты с подотчетными лицами	0
Итого	229

3.4 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	4282
Затраты на оплату труда	247
Отчисления на социальные нужды	0
Амортизация	0
Прочие затраты	1952
Итого по элементам	6481
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	
Итого расходы по обычным видам деятельности	6481

