

# Общество с ограниченной ответственностью

## «СТРОИТЕЛЬНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ И ТЕХНОЛОГИИ»

394068, г. Воронеж, ул. Шишкова 75 Б тел./факс 275-45-28

ИНН 3662992627, КПП 366201001, ОГРН 1153668008735

### **Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО "Строительные инвестиции и технологии" за 2025 год**

#### *1. Общие сведения*

Общество с ограниченной ответственностью "Строительные инвестиции и технологии" зарегистрировано МИФНС №12 по Воронежской области 25.02.2015г. ОГРН 1153668008735, ИНН 3662992627, КПП 366201001, адрес 394068, Воронежская обл, г Воронеж, ул Шишкова, д. 75Б, офис 2

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

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) руб. Резервы, образованные в соответствии с законодательством 3 000,00 (три тысячи) руб.

Основной вид деятельности: Эксплуатация гаражей, стоянок для автотранспортных средств, велосипедов и т.п. (63.21.24).

Состав аффилированных лиц:

Турищев Игорь Анатольевич— учредитель и генеральный директор.

#### *2. Основные положения учетной политики*

Учетная политика утверждена приказом генерального директора от 25.12.2024 № 1у

2.1. Общество применяет Упрощенную систему Налогообложения (УСН) доходы 6%

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»

2.3. 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"

2.4. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

2.5. 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»

2.6. 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. п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

2.7. Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

2.8. 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 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012

2.9. 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 N 34н

2.10. 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 России от 06.10.2008 N 107н.

2.11. «Основное производство» 20.01 предназначен для ежемесячного калькулирования фактической себестоимости продукции. Затраты на счете учитываются в разрезе номенклатурных групп. Затраты распределяются между наименованиями продукции пропорционально суммам всех прямых затрат. Учет незавершенного производства не ведется.

2.12. Счет 25 «Общепроизводственные расходы» учитываются в разрезе статей затрат и распределяются по номенклатурным группам на счете 20.01 пропорционально объему выпуска продукции.

2.13. Счет 26 «Общехозяйственные расходы» предназначен для учета управленческих расходов, не включаемых в себестоимость продукции, учитываются в разрезе статей затрат.

3. Дебиторская задолженность (руб.):

<i>Дебиторская задолженность</i>	<i>Балансовая стоимость на 31.12.2025</i>
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	89 208,03
<i>Расчеты по авансам выданным</i>	49 528,69
<b><i>Итого по строке:</i></b>	<b>138 736,72</b>

4. Краткосрочная кредиторская задолженность (руб.):

<i>Краткосрочная кредиторская задолженность</i>	<i>Балансовая стоимость на 31.12.2025</i>
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	36 287,56
<i>Расчеты по авансам полученным</i>	25 000,00
<i>Налог на УСН</i>	20 512,00
<i>ЕДС</i>	4 448,17
<i>Страховые взносы по единому тарифу</i>	10 500,00
<i>Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний</i>	280,00
<i>Расчеты с подотчетными лицами</i>	4 500,00
<b><i>Итого по строке:</i></b>	<b>101 527,73</b>