

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД.**

**ООО «СтройБурКомплект» (ООО «СБК»)
ИНН 1433028840 КПП 143301001 ОГРН 1131436000871
Основной ОКВЭД 43.13 Разведочное бурение**

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

Общество создано в 2013г. Уставный капитал -15 000,00 рублей.

Учредителями общества являются Петров Владимир Николаевич (80%) и Ишина Елена Евгеньевна (20%).

Директор общества – Петров Владимир Николаевич.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Численность сотрудников в 2025г. -5 человек.

Среднесписочная численность – 3 человека.

Деятельность предприятия осуществляется по направлению ОКВЭД 43.13 «Разведочное бурение» – бурение скважин для строительных и геологоразведочных работ с использованием арендуемого бурового оборудования.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ.

1. Основные средства и незавершенное строительство.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В составе основных средств отражены грузовые автомобили МАЗ 36516С9 и УАЗ -2206.

Незавершенное производство отсутствует.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

2. Информация, не подлежащая раскрытию.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

3. Запасы.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности: запчасти к автомобилям, буровой установке, топливо.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости

4. Финансовые и другие обороты.

- Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:
 - краткосрочная задолженность менее 1 года – 3 073 571,73 руб.
 - долгосрочная задолженность - 1 425 300,00 руб.
- Резервы по сомнительным долгам – 2 092 133,93 руб
- Расчеты по налогам и сборам – аванс на предстоящие платежи 1 175 709,53руб.
- Расчеты с разными дебиторами: 13 637,73руб.

5. Капитал.

Уставный капитал – 15 000,00 руб. Полностью оплачен.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 10 700 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

6. Долгосрочные заемные средства.

Обществом был получен кредит в банке для приобретения автомобиля МАЗ в 2020г. 5 000 000 рублей. Остаток задолженности на 31.12.2025г. составил 1 192 529,64руб.

В течение пользования кредитом были предоставлены кредитные каникулы на 6 месяцев.

7. Краткосрочная кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность 817 251 руб. образовалась по текущим платежам по налогам и сборам и закроется по наступлению даты оплаты.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

8. Выручка.

Выручка составила - 35 733 000,00 рублей и получена по основному виду деятельности.

9. Расходы по обычным видам деятельности.

- Себестоимость продаж - 18 794 321,83 руб. Существенными расходами являются материальные затраты на ремонт техники, заправку топливом и перебазировку техники.
 - Управленческие расходы -3 428 458,77 руб. включают расходы по фонду оплаты труда, бухгалтерские услуги и имущественные налоги
- Всего расходов – -22 222 780,60руб.

10. Проценты к уплате.

Оплаченные проценты по банковскому кредиту за 2025г.

11. Прочие доходы.

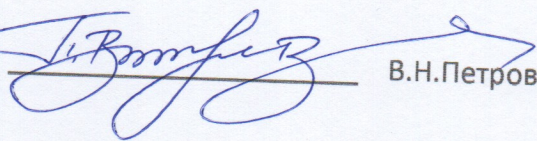
Всего: 40 918,00 руб. за реализацию ТМЦ

12. Прочие расходы.

Услуги банка – 438 998,42 руб.

13. Налог при УСН(доходы) – 874 194 руб.

Директор:



В.Н.Петров