

ООО Гуис Комстэк

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025г

Бухгалтерский и налоговый учет организации ведется в соответствии с действующим законодательством по Бухгалтерскому учету (закон ФЗ №402-ФЗ от 06.12.2011 г , Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н) и иными актами , регулируемыми правилами бухгалтерского учета) и Налоговым Кодексом Российской Федерации

Бухгалтерская отчетность сформирована **в следующем составе** : Бухгалтерская отчетность в составе Бухгалтерского баланса, Отчет о финансовых результатах , Отчет об изменениях капитала , Отчета о движении денежных средств и настоящих пояснений.

Основания для составления сокращенного формата годовой отчетности- организация не подлежит обязательному аудиту.

1. Наименование полное: Общество с ограниченной ответственностью «Гуис Комстэк»
2. Дата регистрации – 17 сентября 2020
3. ИНН 9724022407
4. КПП 772401001
5. ОГРН 1205000082616
6. Система налогообложения -Общая система налогообложения
7. Генеральный директор Солдатов Алексей Владимирович
8. Расчетные счета открыты :
40702810938000050938, ПАО Сбербанк

9. Адрес юридический:

115409

г Москва

ш Каширское, 43 / корп 3

эт/пом/ком 2/II/10

Адрес фактический: тот же

10.Участник СРО. Основной вид деятельности – Строительство жилых и нежилых зданий (Основной ОКВЭД 41.20) , деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования (Дополнительный ОКВЭД 71.12)

Сумма выручки всего за 2025 год - 1275 тыс.руб

11. Согласно Учетная политики компании Лимит по основным средствам 100000руб. ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020

Стоимость основных средств дешевле лимита списывается на счета учета затрат в зависимости от характера использования. В конце месяцев стоимость таких объектов в полной сумме относится на себестоимость продаж. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается

Учет и движение Запасов ведется на отдельных субсчетах счета 10 «Материалы» на основании ФСБУ 6/2020 на счетах учета Списание запасов .Резервы под обесценение запасов не формируются.

Резерв под обесценение материалов, товаров, НЗП, готовой продукции не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости Резервы по сомнительным долгам для проверки дебиторской задолженности – создаются

12 Компания является плательщиком НДС, ставка НДС – 20% , льготы по НДС не предусмотрены. За 2025 год начислено НДС 23 тыс руб и уплачено НДС - 1400 тыс руб:
За 2024 год начислено налога НДС 4422 тыс руб и уплачено налога НДС - 10943 тыс руб:
ДАТАХАУС

13 Средняя численность персонала - 1 чел

14. Средняя заработная плата

-за 2025 год - 0 тыс руб

-за 2024 год - $4068450,64/12/2 = 169,5$ тыс руб

15. НДФЛ в качестве налогового агента за 2025 год составил 0 тыс. руб

Страховые взносы на заработную плату не начислялись.

Взносы от несчастного случая начислено по ставке 0,2 % - 0 тыс.руб.

Льготы по начислению страховых взносов применялись для МСП

Договора по ГПХ - нет.

16. Основные средства в 2025 году не приобретались.

Амортизация ОС в бухгалтерском учете начисляется линейным методом.

17. Запасы приобретались. Списание в производство в бухгалтерском учете проводится по средней себестоимости

18. На 31.12.2025года – дебиторская задолженность отражена в оборотных финансовых активах состоит из задолженности покупателей – 4950 тыс.руб., авансов выданных 473 тыс.руб.,

19. В отчете о движении денежных средств поступление выручки и платежи поставщикам отражены без НДС, на основании права на упрощенные методы учета.

20 Целевое поступление в форме денежных средств в 2025 году - нет

В налоговом учете доходы признаются по методу начисления. Доходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления, различий в бухгалтерском и налоговом учете нет

Расхождение по прибыли бухгалтерской и налоговой обусловлено тем, что часть расходов не признается в налоговом учете, а в бухгалтерском учете нет ограничений:

создание резервов по omnительным долгам 5820 тыс.руб.

прочие внереализационные расходы по коммерческим стройкам 1723 тыс.руб.

. В налоговом учете признаны, а в бухгалтерском учете не признаны расходы по реализации ОС на 237 тыс.руб.

Убыток по налоговому учету -1191 тыс.руб., убыток по бухгалтерскому учету 8487 тыс.руб.

Финансовый результат по итогам 2025 г убыток -6804 тыс.руб. по итогам бухгалтерского учета.

21. Чистые активы отрицательные -26195 тыс.руб.

Генеральный директор

Солдатов А.В.