

Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙСИБМОНТАЖ»

630073, г. Новосибирск, Горский мкр-он, д. 8, пом. 333

ОГРН: 1245400031579 ИНН: 5404954869

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности:

71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

2. Уставный капитал

Дата государственной регистрации организации 03.09.2024г.

Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей, внесен денежными средствами.

Участниками общества в отчетном периоде являлся:

Шовейников Алексей Вадимович, с долей 100 %

3. Сведения об организации и руководителе

Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"СТРОЙСИБМОНТАЖ"

Сокращенное наименование: ООО "СТРОЙСИБМОНТАЖ"

ОГРН 1245400031579

ИНН 5404954869

КПП 540401001

ОКПО 67331723

Юридический адрес: 630073, Новосибирская область, г. о. город Новосибирск, г. Новосибирск, мкр Горский, д. 8

Руководителем является Директор - Шовейников Алексей Вадимович.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год - 2 человека.

4. Учетная политика

Учетная политика утверждена Приказом организации от 29 декабря 2024 г.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" – микропредприятием. В реестре с 10 октября 2024 года. Не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерский учет ведется посредством двойной записи на счетах бухгалтерского учета в

Общество с ограниченной ответственностью

«СТРОЙСИБМОНТАЖ»

630073, г. Новосибирск, Горский мкр-он, д. 8, пом. 333

ОГРН: 1245400031579 ИНН: 5404954869

соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Общество применяет общую систему налогообложения и является плательщиком НДС и Налога на прибыль.

ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" применяется и ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Для оформления фактов хозяйственной жизни применяются формы первичных учетных документов, утвержденные постановлениями Госкомстата РФ и формы первичных учетных документов, разработанные организацией самостоятельно (Приложение № 1 к Учетной политике).

В качестве регистров бухгалтерского учета используются формы предусмотренные программой для ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни осуществляется в рублях и копейках.

4.1 Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с:

- ФСБУ 6/2020 "Основные средства";
- ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. В связи с этим:

- организация не применяет порядок корректировки первоначальной стоимости основного средства в связи с изменением величины оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации объекта основных средств и восстановлению окружающей среды, предусмотренный **ФСБУ 6/2020**;
- организация не проверяет основные средства на обесценение;
- информация об основных средствах в бухгалтерской отчетности раскрывается в ограниченном объеме

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 000 рублей и более;

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода. В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете - 015. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Согласно учетной политике начисление амортизации осуществляется **по всем объектам основных средств: линейным способом**. Начисление амортизации начинается **с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете**. Начисление амортизации прекращается **с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС в бухгалтерском учете**. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

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

Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙСИБМОНТАЖ»

630073, г. Новосибирск, Горский мкр-он, д. 8, пом. 333

ОГРН: 1245400031579 ИНН: 5404954869

эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.

В отчетном периоде из основных средств приобретался - Модуль строительный 2,4*6,0м

4.2 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с:

- ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы";

- ФСБУ 26/2022 "Капитальные вложения".

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. В связи с этим организация:

- не проверяет капитальные вложения в НМА и НМА на обесценение и не раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности результат такого обесценения;

- в сумму фактических затрат при признании капитальных вложений в НМА включает только суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику (продавцу, подрядчику, правообладателю), без учета НДС, подлежащего вычету. Иные затраты признаются расходами текущего периода;

- при осуществлении капитальных вложений в НМА неденежными средствами (полностью или частично), считает фактическими затратами (в части оплаты неденежными средствами) балансовую стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг;

- не раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию, предусмотренную подп. "б", "в", "д", "з" - "л" п. 49 ФСБУ 14/2022.

К объектам НМА относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, и стоимостью 100 000 рублей и более. Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их НМА, признается в составе расходов текущего периода. В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете.

Оценка НМА после признания осуществляется по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Начисление амортизации осуществляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА в бухгалтерском учете.

В настоящее время нематериальных активов на балансе не имеется.

4.3 Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Приобретенные запасы учитываются по фактической себестоимости с применением счета 10 "Материалы" (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»).

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

4.4. Денежные средства

Денежные средства включают денежные средства в кассе, на расчетном счете, денежные средства в пути. К денежным эквивалентам относятся депозиты до востребования.

Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙСИБМОНТАЖ»

630073, г. Новосибирск, Горский мкр-он, д. 8, пом. 333

ОГРН: 1245400031579 ИНН: 5404954869

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые можно легко обратить в заранее известные суммы денежных средств и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Депозиты до востребования отнесены к денежным эквивалентам, т.к. представляют собой размещение временно свободных средств не в целях получения дохода. Срочные депозиты отнесены к финансовым вложениям независимо от их срока в связи с наличием инвестиционных целей их размещения.

4.5. Способ отражения выручки, расходов

Выручка признается методом начисления.

Расходы при осуществлении деятельности генерального подрядчика отражаются на 20 счете «Основное производство» в разрезе строительных площадок.

Коммерческие расходы учитываются на отдельном счете 44 "Коммерческие расходы" и в полном объеме признаются в составе расходов в периоде их возникновения.

Управленческие расходы учитываются на отдельном счете 26 "Управленческие расходы" и в полном объеме признаются в составе расходов в периоде их возникновения.

4.6. Учет процентов по займам и кредитам

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.

4.7. Оценочные обязательства

Общество создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей. По мере возникновения у работников права на ежегодный оплачиваемый отпуск Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства в сумме причитающихся работникам отпускных (среднего заработка, сохраняемого на период отпуска) и страховых взносов, подлежащих начислению на суммы этих выплат (пп. "а" п. 4, п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

Организация создает оценочное обязательство на оплату ежегодных отпусков в ежемесячно в размере 8 % от ФОТ текущего месяца. В бухгалтерском учете оценочные обязательства учитываются на счете 96 "Резервы предстоящих расходов". В соответствии с пунктом 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации по итогам отчетного года. Решение о создании резерва оформляется приказом (распоряжением) руководителя организации.

Размер резерва также зависит от срока возникновения задолженности: от 45 -90 дней - 25% от суммы долга, 90-180 дней – 50 %, более 180 дней – 100 %, при этом также учитывается вероятность погашения долга и финансовое состояние должника.

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Документ основание
Основные средства	30.12.2025	Приказ № 1 от 27.10.25

**Общество с ограниченной ответственностью
«СТРОЙСИБМОНТАЖ»**

630073, г. Новосибирск, Горский мкр-он, д. 8, пом. 333

ОГРН: 1245400031579 ИНН: 5404954869

Запасы	30.12.2025	Приказ № 2 от 27.10.25
Дебиторская задолженность	30.12.2025	Приказ № 3 от 27.10.25
Финансовые и другие оборотные активы	30.12.2025	Приказ № 4 от 27.10.25
Денежные средства и эквиваленты	30.12.2025	Приказ № 5 от 27.10.25
Капитал и резервы	30.12.2025	Приказ № 6 от 27.10.25
Кредиторская задолженность	30.12.2025	Приказ № 7 от 27.10.25

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

У общества нет незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, в которых организация выступает истцом или ответчиком, которые существенно влияют (способны повлиять) на достоверность показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды; не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет; выданных до отчетной даты гарантий, поручительств и других видов обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили; учтенных (дисконтированных) до отчетной даты векселей, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты.

7. Бухгалтерская отчетность

Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Ведение бух. учета и составление отчетности в сфере деятельности организации не регулируется отраслевыми стандартами. Информация, раскрытая в настоящей бухгалтерской отчетности, сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принятыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и в соответствии с ФСБУ 4/2023. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

Директор ООО «СТРОЙСИБМОНТАЖ»

Шовейников Алексей Вадимович