

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

ООО «Донбасстрой»

Введение

Настоящее пояснение к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «Донбасстрой» (далее - Общество) по состоянию на 31 декабря 2025года. Сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами Бухгалтерского учета и отчетности, утверждёнными нормативными документами.

В состав годовой бухгалтерской(Финансовой) отчётности включается:

-Бухгалтерский баланс

-Отчёт о финансовых результатах

-Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

1 Общая информация.

Наименование	Сведения
Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДОНБАССТРОЙ»
Краткое наименование организации	ООО «ДОНБАССТРОЙ»
Вид деятельности	68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом Упрощенная система налогообложения ДОХОДЫ
Адрес почтовый	283076, ДНР, г.о. Донецк, г. Донецк, пр-кт Красногвардейский, д.46
Адрес юридический	283076, ДНР, г.о. Донецк, г. Донецк, пр-кт Красногвардейский, д.46
ОГРН	1229300059834
ОКПО	97242299
ИНН	9303009560
КПП	930301001
Наименование банка, место нахождения	ПАО "Банк ПСБ" г. Ярославль
Расчетный счет	40702810509300006428
БИК банка	044525555
Кор.счет	30101810400000000555
Должность и ФИО руководителя	Директор Кисиль Роман Алексеевич действует на основании Устава, Приказ№1 от 22.08.2023, Решение № 1-2023 от 22.08.2023
Номер телефона/факса электронный адрес	+7 949 419 40 69 Shsblyko_svetlan@mail.ru

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставной капитал -185500 руб, оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю-Моисееву Андрею Владимировичу.

1.3 Основные показатели деятельности предприятия за 2025 отчётный год

Выручка составила:

-По основному виду деятельности – 3668434,66 руб.

Затраты составили:

Приобретение ОС-588770,00 руб

Амортизация ОС- 138764,15

ФОТ -847869,37

Прочие расходы- 25612,00 руб

2.Основные положения учётной политики :

1. Бухгалтерский учет осуществлять посредством двойной записи на счетах бухгалтерского учета в соответствии с Планом счетов, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н. Рабочий план счетов бухгалтерского учета представлен в Приложении N 1.1.

2. В качестве первичных учетных документов для оформления фактов хозяйственной жизни использовать утвержденные унифицированные формы первичной учетной документации, утвержденные Постановлениями Госкомстата РФ, а также самостоятельно разработанные формы, представленные в Приложении N 1.2;

3. Данные, содержащиеся в первичных учетных документах, подлежат своевременной регистрации и накоплению в регистрах бухгалтерского учета. Формы регистров бухгалтерского учета разработаны организацией самостоятельно и представлены в Приложении N 1.3;

5. Ведение бухгалтерского учета осуществлять с применением специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С;

6. Ведение бухгалтерского учета осуществлять по следующим правилам:

1. Учет и квалификация активов

1.1. Учет и квалификация активов осуществляется в зависимости от срока их использования с учетом стоимостного критерия. Затраты на приобретение, создание, улучшение актива признаются:

запасами, если срок использования до 12 месяцев;

основными средствами, если срок использования свыше 12 месяцев;

1.2. Учет незначительных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» по субсчетам:

10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов»;

10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов».

В момент приобретения (создания) активов:

Дт 10.21.1 Кт 60 – оприходование активов;

Дт счета затрат Кт 10.21.2 – признание в затратах стоимости активов.

Счет затрат соответствует счету затрат, куда включалась бы амортизация незначительных активов.

В момент передачи в эксплуатацию незначительных активов:

Дт 10.21.2 Кт 10.21.1 – передача в эксплуатацию активов;

Дт МЦ.ХХХ – оприходование за балансом активов.

1.3. Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 5/2019 «Запасы» осуществляется перспективно без ретроспективного пересчета показателей.

2. Учет основных средств

2.1. Объекты, сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. учитываются в составе основных средств;

2.2. Амортизация начисляется линейным способом по всем объектам основных средств;

2.3. Переоценка основных средств не производится.

3. Учет нематериальных активов

3.1. Амортизация начисляется линейным способом по всем объектам нематериальных активов.

4. Учет расчетов с сотрудниками и контрагентами

4.1. Все расчеты с сотрудниками по суммам, направленным на административно-хозяйственные и прочие расходы для нужд организации, ведутся на счете 71 «Расчеты с подотчетными лицами», вне зависимости от того, были они выданы под отчет или были компенсированы сотрудникам после их отчета;

4.2. Учет билетов, выписанных в электронной форме, приобретенных организацией для командировок сотрудников ведется на счете 76.14 «Приобретение билетов для командировок».

5. Учет процентов по займам

5.1. Проценты по заемным средствам включаются в состав прочих расходов, в том числе при приобретении (создании) инвестиционного актива

6. Оценочные значения

Создание резервов по сомнительным долгам осуществляется по каждому сомнительному долгу в отдельности по методике, указанной в Приложении N 5 к учетной политике.

. Не применяются нормы положений по бухгалтерскому учету

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 16/2002 «Информация по прекращаемой деятельности».

Форма представления бухгалтерской отчетности

. Организация представляет годовую бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме, предусмотренной в Приложении N 5 Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н. Если требуется раскрыть существенные события, сформировавшие показатели отчетности, то такое раскрытие в произвольной форме отражается в виде Пояснений к годовой отчетности.

Организация представляет годовую бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме, предусмотренной в Приложении N 5 Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н. Если требуется раскрыть существенные события, сформировавшие показатели отчетности, то такое раскрытие в произвольной форме отражается в виде Пояснений к годовой отчетности.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (далее – УСН) с объектом обложения «доходы».

Книга учета доходов и расходов ведется автоматизированным способом.

Организация отражает в Книге все расходы, связанные с получением доходов

Организация уплачивает налог и авансовые платежи по нему по ставке 1 %.

Директор ООО «Донбасстрой»

Кисиль Р.А.

Бухгалтер ООО «Донбасстрой»

Шаблыко С.В.