

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД.

ООО «Стройстрит»

ИНН 1433024733 КПП 143301001 ОГРН 1091433001000

Основной ОКВЭД 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

Дополнительный ОКВЭД 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

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

Общество создано в 2009г. Уставный капитал -10 000,00 рублей.

Учредителями общества являются Рачковский Андрей Владимирович (50%) и Майборода Станислав Сергеевич (50%).

Директор общества – Рачковский Андрей Владимирович.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Численность сотрудников в 2025г. -1 человек.

Среднесписочная численность – 1 человек.

В 2025 году деятельность предприятия осуществлялась в основном по направлению ОКВЭД 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

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 учтены земельный участок и здания и сооружения, находящиеся в собственности Общества и сдаваемые в аренду.

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, инструменты и инвентарь, используемые для осуществления деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости

4. Денежные средства.

Общество имеет один расчетный счет в ЯКУТСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8603 ПАО СБЕРБАНК г. Якутск. Расчеты с покупателями и поставщиками производятся по безналичному расчету. Кассовые операции отсутствуют.

5. Финансовые и другие обороты.

- Расчеты по авансам выданным-43 546,53 руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:
краткосрочная задолженность менее 1 года – 953 344,95руб.
- Расчеты по налогам и сборам – аванс на предстоящие платежи 271 010,44 руб.

6. Капитал.

Уставный капитал – 10 000,00 руб. Полностью оплачен.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 3 225 000 руб.

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

7. Информация, не подлежащая раскрытию.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- Долгосрочные заемные средства
- Другие долгосрочные обязательства
- Краткосрочные заемные средства

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

8. Краткосрочная кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность 214 875,62 руб. образовалась по текущим платежам по налогам и сборам и закрывается по наступлению даты оплаты.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

9. Выручка.

Выручка составила - 7 536 296,81 рублей, в том числе:

- Сдача в аренду – 7 141 296,81 руб.
- Строительные ремонтные работы- 395 000,00 руб.

10. Расходы по обычным видам деятельности.

- Себестоимость продаж - -1 918 986,74руб. Существенными расходами являются материальные затраты на коммунальные услуги сдаваемых в аренду помещений..
 - Управленческие расходы - 1 414 467,93 руб. включают расходы по фонду оплаты труда, бухгалтерские услуги и имущественные налоги
- Всего расходов – -3 384 454,67 руб.

11. Прочие доходы.

Всего: 314 806,00 руб. за реализацию ТМЦ

12. Прочие расходы.

- Услуги банка – 131 907,50 руб.
- Пени - 73 732,43 руб.

13. Налог при УСН(доходы) – 137 269 руб.

Директор:



А.В.Рачковский