Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Бухгалтерская отчетность общества сформирована, исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете», в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: «20» января 1999 г.

ИНН: 5753007710

КПП: 575101001

Зарегистрировано в ИФНС России № 5740 по г. Орлу.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 6 человек.

Основной вид деятельности общества – Оптово-розничная торговля запасными частями к а/м КамАЗ, МАЗ.

Деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2025 году изменение Уставного капитала не происходило.

Размер Уставного капитала общества на 31.12.2025 г. составляет **630 234** руб.

2. Учетная политика

ООО «Стройтехносервис» является малым предприятием.
Учет ведется с применением обычного плана счетов
Используются унифицированные формы первичных документов, а при их отсутствии - самостоятельно разработанные формы.
Организация применяет (ч. 4 ст. 6 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ) упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от валюты баланса
Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5% и более от валюты баланса
Организация исправляет существенные ошибки в отчетности без ретроспективного пересчета.
Амортизация по объектам ОС, подлежащим амортизации (кроме ОС, СПИ которых определяется исходя из количества продукции), начисляется (п. 34, 35 ФСБУ 6/2020) линейным способом по всем группам.
Материалы списываются по себестоимости каждой единицы
Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в общем порядке по правилам ФСБУ 5/2019
Расходы на продажу по итогам месяца относятся на себестоимость проданных товаров (работ, услуг) пропорционально стоимости проданных товаров
К прямым расходам, связанным с производством, относятся: стоимость товаров и их доставки, затраты на страхование, таможенные пошлины
К косвенным расходам относятся: материальные расходы, за исключением расходов, связанных с доставкой товара, расходы на оплату труда, прочие расходы: арендные платежи, расходы на канцелярские товары, взносы по обязательному страхованию от несчастных случаев на производстве, налоги и сборы в соответствии с законодательством РФ, оплата юридических, информационных и аналогичных услуг, цена приобретения (создания) проч.имущества и расходы связанные с его реализацией, почтовые и другие подобные услуги (включая Интернет), расходы на содержание служебного транспорта, расходы на обеспечение нормальных условий труда и мер по технике безопасности, расходы на приобретение программ для ЭВМ и на их обновление.
Доходы и расходы в бухучете определяются по методу начисления.

ИНН 5753007710 Р/С 40702810127510000372 в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г. Москва К/с 30101810145250000411
БИК 044525411 E-mail : stsorel@mail.ru

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	за год 2025 г.[2]	456	(445)		( )		( )							456	(445)
	за год 2024 г.[3]	456	(445)		( )		( )							456	(445)
в том числе: *Транспортные средства*	за год 2025 г.[2]	288	(288)		( )		( )							288	(288)
	за год 2024 г.[3]	288	(288)		( )		( )							288	(288)
Машины и оборудование	за год 2025 г.[2]	168	(157)		( )		( )							168	(157)
	за год 2024 г.[3]	168	(157)		( )		( )							168	(157)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.[5]	На 31 декабря 2024 г.[6]	На 31 декабря 2023 г.[7]
Амортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
Неамортизируемые основные средства -	11	11	11
в том числе: используемые для реализации ***машины и оборудование***	11	11	11
основные средства, потребительские			
инвестиционная недвижимость,			

ИНН 5753007710 Р/С 40702810127510000372 в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г. Москва К/с 30101810145250000411
БИК 044525411 E-mail : stsorel@mail.ru

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за год 2025 г.[2]	10 698	( )	4 741	(5 499)			X	X	9 940	(2 732)
	за год 2024 г.[3]	11 559	( )	5 911	(6 772)			X	X	10 698	( )
в том числе:	за год 2025 г.[2]	10 530	( )	4 628	(5 400)		2 732			9 758	(2 732)
товары на складе	за год 2024 г.[3]	11 385	( )	5 830	(6 685)					10 530	( )
расходы будущих периодов	за год 2025 г.[2]	19	( )	27	(27)					19	( )
	за год 2024 г.[3]	16	( )	30	(27)					19	( )
расходы на продажу	за год 2025 г.[2]	49	( )	16	(19)					46	( )
	за год 2024 г.[3]	60	( )	21	(32)					49	( )
материалы	за год 2025 г.[2]	100	( )	70	(53)					117	( )
	за год 2024 г.[3]	98	( )	30	(28)					100	( )

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			перекласси-фицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025 г.[2]		( )			( )	( )				( )
	за год 2024 г.[3]		( )			( )	( )				( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025 г.[2]	2 726	( )	8 064		(8 016)	( )			2 774	( )
	за год 2024 г.[3]	2 771	( )	7 362		(7 407)	( )			2 726	( )
в том числе: *Расчеты с покупателями и заказчиками*	за год 2025 г.[2]	435	( )	6 590		(6 564)	( )			461	( )
	за год 2024 г.[3]	484	( )	5 730		(5 779)	( )			435	( )
в том числе: *Расчеты по налогам и сборам*	за год 2025 г.[2]	5	( )	1 439		(1 416)	( )			28	( )
	за год 2024 г.[3]	64	( )	1 384		(1 443)	( )			5	( )
в том числе: *Расчетыс поставщиками*	за год 2025 г.[2]	0	( )	3		(0)	( )			3	( )
	за год 2024 г.[3]	2	( )	0		(2)	( )			0	( )
в том числе: *Прочие*	за год 2025 г.[2]	2 286	( )	32		(36)	( )			2 282	( )
	за год 2024 г.[3]	2 221	( )	248		(183)	( )			2 286	( )
Итого	за год 2025 г.[2]	2 726	( )	8 064		(8 016)	( )		X	2 774	( )
	за год 2024 г.[3]	2 771	( )	7 362		(7 407)	( )		X	2 726	( )

ИНН 5753007710 Р/С 40702810127510000372 в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г. Москва К/с 30101810145250000411
БИК 044525411 E-mail : stsorel@mail.ru

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]		На 31 декабря 20 24 г.[6]		На 31 декабря 20 23 г.[7]	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	115	115	115	115	115	115
в том числе: *по исполнительному листу*	115	115	115	115	115	115

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано		перекласси-фицировано	
			в результате фактов	проценты,	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г.[2]	2 042	169		(624)	( )		1 587
	за год 20 24 г.[3]	2 252	1 080		(1 290)	( )		2 042
в том числе: *Кредиты и займы*	за год 20 25 г.[2]	962			(566)	( )		396
	за год 20 24 г.[3]	2 252			(1 290)	( )		962
в том числе: *Резерв на оплату отпусков*	за год 20 25 г.[2]	1 080	169		(58)	( )		1 191
	за год 20 24 г.[3]	0	1 080		(0)	( )		1 080
Краткосрочные обязательства - всего	за год 20 г.[2]	1 013	9 971		(9 977)	( )		1 007
	за год 20 г.[3]	790	12 468		(12 245)	( )		1 013
в том числе: *Расчет с поставщиками и подрядчиками*	за год 20 25 г.[2]	600	5 694		(5 691)	( )		603
	за год 20 24 г.[3]	446	7 157		(7 003)	( )		600
в том числе: *Расчеты по налогам и сборам*	за год 20 25 г.[2]	205	2 354		(2 351)	( )		208
	за год 20 24 г.[3]	265	2 655		(2 715)	( )		205
в том числе: *Расчет с покупателями*	за год 20 25 г.[2]	34	131		(156)	( )		9
	за год 20 24 г.[3]	33	802		(801)	( )		34
в том числе: *Резерв по сомнительным долгам*	за год 20 25 г.[2]	115	0		(0)	( )		115
	за год 20 24 г.[3]	0	115		(0)	( )		115
в том числе: *Расчет с персоналом по оплате труда*	за год 20 25 г.[2]	59	1 792		(1 779)	( )		72
	за год 20 24 г.[3]	46	1 739		(1 726)	( )		59
Итого	за год 20 25 г.[2]	3 055	10 140		(10 601)	( )	X	2 594
	за год 20 24 г.[3]	3 042	13 548		(13 535)	( )	X	3 055

ИНН 5753007710 Р/С 40702810127510000372 в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г. Москва К/с 30101810145250000411
БИК 044525411 E-mail : stsorel@mail.ru

7. Структура выручки

Наименование показателя	За год 20 25 г.[2]	За год 20 24 г.[3]
Выручка от реализации покупных товаров	7 858	9 282
Итого выручка по обычным видам деятельности	7 858	9 282

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 20 25 г.[2]	За год 20 24 г.[3]
Материальные затраты	19	36
Затраты на оплату труда	1 729	1 733
Отчисления на социальные нужды	7	7
Налоги и сборы	521	433
Резерв на оплату отпусков	169	1 080
Амортизация	0	0
Прочие затраты	130	113
Итого по элементам	2 575	3 402
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой	3	10
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 575	3 402

9. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	За год 20 25 г.[2]	За год 20 24 г.[3]
Прочие доходы всего	14	19
в том числе:		
Проценты к получению	14	17
Доходы от списания кредиторской задолженности		2
Прочие расходы всего	109	267
в том числе:		
Операционные расходы (РКО)	76	104
Материальная помощь	28	6
Невозмещаемый НДС	2	
Резерв по сомнительным долгам		115
Прочие	3	42
Итого прибыль убыток от внереализационной деятельности организации	(95)	(248)

ИНН 5753007710 Р/С 40702810127510000372 в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г. Москва К/с 30101810145250000411
БИК 044525411 E-mail : stsorel@mail.ru