Общество с ограниченной ответственностью "БРИКОЛИНА-М"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет деятельность в соответствии с данными ЕГРЮЛ, ОКВЭД 43.12 Подготовка строительной площадки.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет:

- 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 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";

- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций";

- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам".

2.2 Учет нематериальных активов

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.4 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.5 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы – всего, в т.ч.	За 2025 г.	1016	(411)	-	-	-	(203)	1016	(615)
нематериальные активы, созданные организацией	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в нематериальные активы, в т.ч.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
капитальные вложения в приобретение нематериальных активов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
капитальные вложения в создание нематериальных активов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	переклассифицировано		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего, в т.ч:	За 2025 г.	504	(495)	444	(504)	504	(34)	-	-	444	(25)
Здания и Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Офисное оборудование	За 2025 г.	371	(365)	243	(371)	371	(31)	-	-	243	(25)
Прочие объекты, требующие государственной регистрации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Капитальные вложения в основные средства, в т.ч.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
капитальные вложения в приобретение основных средств	За 2025 г.	133	(130)	201	(133)	133	(3)	-	-	201	-
капитальные вложения в создание основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			поступило	списано	переклассифицировано	
Долгосрочные финансовые вложения	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-

6. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			поступило	списано	переклассификация	
Запасы - всего, в т.ч.	За 2025 г.	5952	12897	(13243)	X	5606
Сырье и материалы	За 2025 г.	5952	7382	(7858)	-	5476
Готовая продукция	За 2025 г.	-	5515	(5385)	-	130
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам

Долгосрочная дебиторская задолженность - всего. В т.ч.:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего. В т.ч.:	За 2025 г.	8301	-	5544	-	(7750)	-	-	-	6095	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7186	-	4776	-	(6969)	-	-	-	4993	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	940	-	462	-	(780)	-	-	-	622	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	62	-	-	-	(1)	-	-	-	61	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	113	-	304	-	-	-	-	-	417	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	8301	-	5544	-	(7750)	-	-	-	6095	-

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует

8. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего В т.ч.	За 2025 г.	261	-	-	-	-	-	261
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты, займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего В т.ч.	За 2025 г.	10279	10012	-	(8969)	-	-	11323
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	329	-	-	(77)	-	-	252
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8574	9978	-	(8520)	-	-	10032
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	55	1	-	(35)	-	-	21

Краткосрочные кредиты займы	За 2025 г.	205	33	-	-	-	-	238
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1011	-	-	(308)	-	-	703
Расчеты по социальному страхованию	За 2025 г.	15	-	-	(6)	-	-	9
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	90	-	-	(22)	-	-	68
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	10540	10012	-	(8969)	-	X	11584

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют
Выданные - всего	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	7758
Затраты на оплату труда	810
Отчисления на социальные нужды	252
Амортизация	238
Прочие затраты	16454
Итого по элементам	25512
В т.ч. расходы по обычным видам деятельности	25512

11. Государственная помощь

Наименование показателя	За 2025 г.
Получено бюджетных средств - всего	отсутствует