

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Стройматериалы»

ИНН 2311282619, КПП 231101001, ОГРН 1182375120740

ОКПО 35354272, ОКОПФ 12300, ОКФС 16

Общество находится по адресу 350044, г. Краснодар , ул. Им.Калинина, дом 13, корпус 58, помещение 574.

Действует на основании Устава.

Основной вид деятельности 46.73 – Оптовая торговля лесоматериалами, строительными материалами.

Численность – 1 человек – директор Ксенз Александр Сергеевич. Наемных работников нет.

Для ведения финансовой и бухгалтерской отчетности 21.12.2024 года утвержден приказ об учетной политике на 2025 год.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Учетная политика предприятия составлена с учетом:

- закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н;
- Федерального стандарта «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.

В соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» организация имеет право на выбор в учетной политике применять упрощенный способ ведения бухгалтерского учета (включая упрощенную бухгалтерскую и финансовую отчетность согласно п.51 приказа Минфина от 04.10.2023 №157Н) в связи с тем, что организация относится к субъектам малого предпринимательства по следующим критериям:

- 1) численность работающих 1 человек;
- 2) доход не превышает 800млн. рублей;

3) отчетность не подлежит обязательному аудиту.

1. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным методом двойной записи с использованием рабочего Плана счетов в соответствии с приказом Минфина РФ от 31.10.2000 №94н в программе 1С 8 .

2. К учету принимаются первичные учетные документы, содержащие обязательные реквизиты, предусмотренные Федеральным законом «О бухгалтерском учете» (в т.ч. универсальные передаточные документы)

3. Организация, как субъект малого предпринимательства, имеет право на учет доходов и расходов следующим способом, признание доходов происходит по мере поступления выручки от покупателя, признание расходов по мере поступления документа от поставщика или поступления услуги.

В 2025 году организация деятельности не вела, заработная плата не начислялась.

Основные средства и нематериальные активы организация не имеет.

Для пояснения строки 1240 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приложена таблица «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 244	-	-	-	-	-	X	1 244	-	-
	3а 2024 г.	628	-	642	-	(26)	-	X	1 244	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	4 786
Затраты на оплату труда	-	80
Отчисления на социальные нужды	-	24
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	7
Итого по элементам	-	4 898
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	4 898