

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ЭКОНОМСТРОЙПЛЮС»
ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «ЭкономСтройПлюс» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (*наименование организации*) применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

1 ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об обществе:

Дата государственной регистрации: «09» апреля 2015г.

ОГРН: 1153668019108

ИНН: 3662995025

КПП: 366201001

Зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы по Коминтерновскому району г.Воронеж «08» апреля 2015г., свидетельство серия 36 №003679459

1.2. Начало деятельности Общества началась с 08.04.2015 года.

Основной вид деятельности Общества 68.32.2 Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе. Общество может осуществлять иные виды хозяйственной деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

1.3 Размер Уставного капитала Общества составляет 12000 рублей. Уставный капитал сформирован и оплачен полностью, путем внесения денежных средств на расчетный счет Общества.

1.4 Сведения об открытых счетах в Банках:

Расчетный счет Выгодоприобретателя: №40702810713000007573 в Центрально-Черноземный банк ПАО «Сбербанк» г.Воронеж, Кор.счет №3010181060000000681 БИК 042007681

Расчетный счет Доверительного управляющего: № 40702810613000100017 в Центрально-Черноземный банк ПАО «Сбербанк» г.Воронеж, Кор.счет №30101810600000000681 БИК 042007681

Депозитный счет № 42101810213720000014 в Центрально-Черноземный банк ПАО «Сбербанк» г.Воронеж, Кор.счет №30101810600000000681 БИК 042007681

1.5. Численность работающих на конец отчетного периода составила 2 человека.

1.6. Налоговый учет осуществляется в организации в соответствии с требованиями гл. 26.2. Налогового Кодекса РФ «Упрощенная система налогообложения».

Объектом налогообложения являются доходы организации, уменьшенные на величину расходов.

1.7. В 2025 году ООО «ЭкономСтройПлюс» работало по Договору Доверительного управления имущества в интересах Выгодоприобретателя от 13.08.2022г,

зарегистрированного ФГБУ «ФКП Росреестра» по Воронежской области 30.08.2022г., а также сдавало в субаренду нежилые помещения

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

2.3 Основные средства

Принятие к учету. Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Оценка. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Способ и период начисления амортизации. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Срок полезного использования. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

2.4 Учет материально-производственных запасов

Оценка списания материально-производственных запасов

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

2.5. Бухгалтерский учет аренды

ООО «ЭкономСтройПлюс» работало по Договору Доверительного управления имущества в интересах Выгодоприобретателя от 13.08.2022г, зарегистрированного ФГБУ «ФКП Росреестра» по Воронежской области 30.08.2022г., а также сдавало в субаренду нежилые помещения. Доходы от субаренды признаются как доход по операционной аренде признаются равномерно в течении срока действия договора аренды

2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. №107н.

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

2.7. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации услуг по основным видам деятельности.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Учет общехозяйственных расходов.

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

2.8. Коммерческие, управленческие (общехозяйственные) расходы

Порядок списания управленческих (общехозяйственных) расходов (счет 26) и расходов на продажу (счет 44) – расходы списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи".

2.9. Расходы будущих периодов

В бухгалтерском и налоговом учете расходы будущих периодов не признаются из-за незначительности на основании требования рациональности ведения учета (ПБУ 1/2008) и включаются в состав текущих затрат.

2.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Резервы предстоящих расходов и платежей не создаются (п.72 Положения по бухгалтерскому учету и ст.267 НК РФ).

Резервы по сомнительным долгам для целей отражения в бухгалтерском учете не создаются (п.70 Положения по бухгалтерскому учету).

2.11. Ошибки, относящиеся к прошлым годам

Выявленные ошибки, относящиеся к прошлым годам, исправляются по правилам, установленным п.14 ПБУ 22/2010, вне зависимости от их существенности, т.е. с отражением выявленных доходов (расходов) на счете 91 «Прочие доходы и расходы» без ретроспективного пересчета показателей прошлых лет.

3.ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

За 2025 год Обществом получено доходов от основной деятельности – 751 932 руб (вознаграждение доверительного управляющего)

Расходы в 2024 году составили 598 123 руб. (без НДС)

- Расходы по оплате труда - 405 091 руб
- Страховые взносы - 122 338 руб
- Банковские услуги - 46 657 руб
- Услуги - 24 037 руб

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 15%. (УСН доходы минус расходы)

Налог по упрощенной системе налогообложения за 2025 год составила –23 071 руб.

Чистая прибыль за 2025 год 130 729 рублей.

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	157 584	42 153	121 133
Денежные средства в кассе	540	540	
Прочие специальные счета	1 964		
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	160 088	42 693	121 133
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	160 088	42 693	121 133

Расшифровка дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г

	Дебиторская задолженность (наименование дебитора)	ИНН	Сумма (тыс.руб.)	Дата возникновения	Плановый срок погашения	Просроченная/ текущая
	ООО «Консилиум»	3662158845	24,4	2024г	2025г	
	ИП Ерхова Светлана Константиновна	490900405689	273,1	2024г	2025г	
	ИП Комиссаров Вячеслав Рафаэлович	490900015512	658,0	2024г	2025г	
	ИП Кузнецов Владимир Васильевич	490903079105	657,7	2024г	2025г	
	ИП Оздобкин Сергей Васильевич	366217472119	1 924,4	2024г	2025г	
	Прочие дебиторы (не более 5% от общего объема ДЗ)		28,2	2024г	2025г	
	ИТОГО:		3 565,8			

Расшифровка кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г

	Кредиторская задолженность (наименование кредитора)	ИНН	Сумма (тыс. руб.)	Дата возникновения	Плановый срок погашения	Просроченная/ текущая
1	ООО "Виртуоз"	3662990789	1 041,5	Декабрь 2025г	Январь 2025г	предоплата за аренду помещения
2	ООО ТД «ВИК»		40,3	Декабрь 2025г	Январь 2025г	предоплата за аренду помещения
3	ООО «ТранстройИнвестГрупп	3662155428	29,8	Декабрь 2025г	Январь 2025г	предоплата за аренду помещения
4	Оздобкин С.В.	366217472119	102,0	Февраль 2020г	Декабрь 2026г	займы
5	Ерхова С.К.	490904193315	180,0	Февраль 2020г	Декабрь 2026г	займы
	ПАО ТНС Энерго Воронеж»		19,9			за потребление эл/эн за дек.25
6	Прочая Дт задолженность (не более 5% от общего объема КЗ)		10,1	2025г	2026 год	
	ИТОГО:		1 423,6			

Директор

ООО «ЭкономСтройПлюс»

Д.С. Оздобкин