

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Стройотделсервис №7» (ООО «Стройотделсервис №7»)

ИНН 9725002322, КПП 773001001, ОГРН 1197746082258

Адрес: 121096, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА ВАСИЛИСЫ КОЖИНОЙ, ДОМ 14, КОРПУС 6, ПОМ ПА

1. Общая информация об организации

ООО «Стройотделсервис №7» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.3 Работы строительные отделочные.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3», Excel, Баланс-2, Контур.Экстерн.

Ведение бухгалтерского, а также налогового учета и формирование бухгалтерской и налоговой отчетности Организации возложено на Главного бухгалтера.

Первичные учетные документы оформляются на бумажных носителях и в электронном виде.

Для раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В целях исправления ошибок в бухгалтерском учете существенной признается информация, которая составляет 10 % и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Василисы Кожиной, дом 14, корпус 6, помещение ПА.

Срок аренды не превышает 12 месяцев. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Доходы, полученные от предоставления объекта имущества в аренду, признаются доходами от обычных видов деятельности.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10/3 "Материально Производственные Запасы". При этом затраты на приобретение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

6. 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, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

7. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и так как подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

8. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочным, так как срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Краткосрочная дебиторская задолженность включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

9. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 10000 руб. и оплачен полностью.

Состав участников общества: Семенова Т.А. – 51% уставного капитала, Семенов А.А. – 49% уставного капитала. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации работ по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Доходы, полученные от предоставления объекта имущества в аренду признаются доходами от обычных видов деятельности.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, с длительным циклом выполнения признается «по мере готовности» работы.

В отчете о финансовых результатах выручка отражается за минусом НДС.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством работ по основным видам деятельности.

Коммерческие и общехозяйственные расходы полностью списываются в дебет счета 90 "Продажи" в конце каждого отчетного периода.

В отчете о финансовых результатах отражаются следующие прочие расходы:

- банковские комиссии
- налоги и сборы
- штрафы, пени, неустойки к уплате.

11. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

12 Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Семёнов Алексей Александрович.

Главный бухгалтер — Семёнова Татьяна Александровна.

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.