ООО «Строй»

ИНН 1000020898 КПП 100001001

Юридический адрес: 186225, Республика Карелия, г. Кондопога,

ул. Заводская, д. 20, ком. 10, секция 2

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью Строй» (ООО «Строй») зарегистрировано 15 апреля 2025 года. Основной вид деятельности: Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения **«Доходы»** (ставка 6%). Бухгалтерский учет ведется в упрощенном виде в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными отраслевыми стандартами.

Период деятельности: Так как организация создана в 2025 году, отчетность составлена за неполный календарный год — с 15 апреля 2025 года по 31 декабря 2025 года.

Основные показатели деятельности (пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах)

Финансово-хозяйственная деятельность в отчетном периоде осуществлялась. Основные статьи баланса и отчета сформировались следующим образом:

1. **Пояснения к Бухгалтерскому балансу:**

- **Денежные средства (186 тыс. руб.):** Остаток на расчетном счете и в кассе организации по состоянию на 31.12.2025.
- **Дебиторская задолженность (267 тыс. руб.):** Образовалась вследствие оказанных услуг контрагентам, оплата от которых по состоянию на отчетную дату не поступила, но работы были выполнены. Вся задолженность признается текущей и реальной ко взысканию, просроченной задолженности нет.
- **Долгосрочные займы (58 тыс. руб.):** Заемные средства, привлеченные на срок более 12 месяцев. Проценты по займу уплачиваются своевременно.
- **Кредиторская задолженность (35 тыс. руб.):** Задолженность перед поставщиками за товары (работы, услуги), принятые к учету, но не оплаченные на конец года, а также задолженность по налогам и взносам (кроме УСН). Задолженность является текущей.
- **Нераспределенная прибыль (360 тыс. руб.):** Финансовый результат деятельности за весь период существования компании (с апреля по декабрь 2025 года). В

пассиве баланса эта сумма показывает, что активы организации сформированы за счет заработанной прибыли, заемных средств и кредиторской задолженности.

2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах:

- **Выручка (1 903 тыс. руб.):** Вся сумма доходов, полученная от основного вида деятельности за период апрель-декабрь 2025 года. Так как применяется УСН «Доходы», налоговая база по УСН та же..
- **Управленческие и коммерческие расходы (1 407 тыс. руб.):** Сюда вошли затраты на приобретение товаров, оплату услуг сторонних организаций, материалы и заработную плату.
- **Прочие расходы (22 тыс. руб.):** Расходы на банковское обслуживание, проценты по займам (краткосрочные) и прочие операционные затраты, не связанные напрямую с основной деятельностью.
- **Налог УСН (114 тыс. руб.):** Исчислен по ставке 6% от полученных доходов. Расчет налога: 1 902 797,89 * 6% = 114 168 руб.
- **Чистая прибыль (360 тыс. руб.):** Сформировалась как разница между всеми доходами и всеми расходами, включая налог. *Расчет:* 1 903 (Выручка) - 1 407 (Расходы на деятельность) - 22 (Прочие) - 114 (УСН) = 360 тыс. руб.

Оценка финансового состояния

На 31.12.2025 баланс организации считается ликвидным, так как наиболее ликвидные активы (деньги и дебиторская задолженность) покрывают наиболее срочные обязательства (кредиторскую задолженность и частично займы). Организация работает с прибылью. Рентабельность продаж за неполный год составила около 19% (чистая прибыль / выручка). Заемные средства привлекались умеренно, долговая нагрузка не является критичной.

Заключение

На основе проведенного анализа можно сделать вывод, что ООО Строй» успешно начало свою деятельность в 2025 году. Финансовое положение устойчивое, обязательства перед бюджетом и контрагентами исполняются. Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных регистров бухгалтерского учета и отражает достоверное имущественное и финансовое положение организации.