

Пояснения

к финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «Строймехсервис» за 2025 год

ООО «Строймехсервис» зарегистрировано 22 сентября 2000 года, присвоен ОГРН 1021606352602 от 27 августа 2002г.

Основным видом деятельности является по ОКВЭД ред.2 (42.99)Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки.

Филиалов и представительств нет.

Основные положения учетной политики

Ведение бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в ООО «Строймехсервис» (далее по тексту «Общество») осуществляется в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г.№402-ФЗ; Положением по ведению бухгалтерского Учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв.Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г.№34н;Планом счетов бухгалтерского счета и инструкцией по его применению (утверждаю приказом Минфина РФ от 31.10.2000г.№94н),приказом Минфина РФ от 02.07.2010г.№66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Учетный процесс в Обществе обеспечивает принципы, изложение в ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»,утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г.№106н.

Форма ведения бухгалтерского учета- автоматизированная, с использованием программы «1:СБухгалтерия строительной организации».

Учет основных средств осуществляется согласно ФСБУ 6/02020 « Учет основных средств»,утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. №204н.

Актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств, если он предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказания услуг, для управленческих нужд организации в течение длительного времени, т.е срока, продолжительностью свыше 12 месяцев и способен приносить организации экономические выгоды(доход) в течение срока полезного использования.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) за единицу (п.5 ПБУ 6/01) а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Восстановление объектов основных средств осуществляется посредством текущего и капитального ремонта, модернизации и реконструкции.

Затраты на проведение всех видов ремонтов включается в состав расходов того отчетного периода, в котором они были произведены.

Учет материально-производственных запасов осуществляется согласно требованиям: п.47.ФСБУ 5/2019 «Учет запасов».

Состав запасов согласно п.3ФСБУ 5/2019 считаются активы, которые используются в течение 12 месяцев -это сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части, тара, используемая для упаковки и транспортировки товаров инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка и другие аналогичные объекты, используемые при производстве.

Единицей запасов является номенклатурный номер, разрабатываемый в разрезе их наименований и однородных групп.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости.

При отпуске запасов(кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Учет расходов

Расходы Общество в зависимости от их характера и направления деятельности Общества подразделяются на расходы:

А) от обычных видов деятельности;

Б) прочие

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку или иные доходы, и от формы осуществления расходов (денежной, натуральной и иной)

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Затраты ,произведенные Обществом в одном отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов на счете 97 «Расходы будущих периодов» по видам расходов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Учет доходов

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения выручки от продажи товаров, продукции (работ ,услуг),основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления).

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направления деятельности Общества подразделяются на доходы:

А) от обычных видов деятельности;

Б) прочие

Учет резервов

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника, и оценка вероятности погашения долга полностью или частично.

В Обществе создается резерв предстоящих расходов и платежей, под будущие отпуска.

Раскрытие существенных показателей

Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 4,1 «Наличие и движение основных средств», 4.3 «Амортизируемое и неамортизируемые основные средства», 4.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)»

Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется таблицей 8.1 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 8.2 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице директор и главного бухгалтера

Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу: за 2024г.-6 439 тыс.руб. за 2025г.-5 054 тыс.руб.

Информация по аффилированным лицам

В течение отчетного периода у Общества были операции с аффилированными лицами, а именно:

ИП Хаматгареев Р.А.. оплата аренды помещения и оборудования составила за 2024 г.-86224 тыс.руб. ; за 2025 г.-70752 тыс.руб.

События после отчетной даты

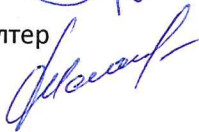
События после отчетной даты- фактов хозяйственной деятельности,которые оказали или могут оказать существенное влияние на положение Общества и имевших место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности у Общества отсутствуют.

Директор



Р.А.Хаматгареев

Гл.Бухгалтер



Ф.М.Исламова