Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Уралпромстрой»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Уралпромстрой»

Сокращённое наименование: ООО «Уралпромстрой», Адрес местонахождения: 614065, Пермь, Мира, д. 136, офис 1

ИНН / КПП: 5907039859 /590501001

ОГРН: 1185958016067

ОКПО: 28520155

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 11.05.2018г.

Основным видом деятельности Общества является Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности. Также к обычным видам деятельности Общества относятся:

- 43.31 Производство штукатурных работ;
- 25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей;
- 42.99 Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки;
- 43.32.3 Производство работ по внутренней отделке зданий (включая потолки, раздвижные и съемные перегородки и т.д.);
- 43.33 Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен,

И прочие строительные работы.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Численность сотрудников на дату составление отчетности – 8 человек.

Уставной капитал - 20 000 руб. Генеральный директор, он же учредитель, с долей 50% - Никонов Степан Александрович, учредитель с долей 50% - Клепиков Евгений Владимирович.

В 2025 году были выплачены дивиденды участникам в пропорциональном размере в сумме 720 тыс. руб. за период 9 месяцев 2025 года.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Общество не имеет обособленных подразделений.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ (при необходимости перечень корректируется):

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

Общество не получало государственную поддержку.

Операций, связанных с арендой и внеоборотными активами в 2025 году у Общества не было.

Основные положения учётной политики:

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Запасы

Запасы (строительные материалы) для управленческих нужд списываются на расходы по мере их передачи в пользование на строительную площадку, при формировании требования-накладной ежемесячно.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

К косвенных расходам относятся: затраты на аренду помещения, рекламу, представительские расходы, оплата труда, затраты на обеспечение нормальных условий труда, страховые взносы за сотрудников, амортизация ОС, имущественные налоги, юридические услуги.

К прямым расходам относятся затраты по договорам строительного субподряда, транспортные услуги, а так же затраты покупку строительных материалов, которые списываются ежемесячно при формировании требования-накладной. Оценка при выбытии материалов производится по средней себестоимости.

Расшифровка ключевых показателей баланса

На 2025 год организацией был оформлен лизинг на покупку а/м, обязательство по аренде включили в состав ОС. Так же на балансе организации имеется 3 а/м по которым лизинговые обязательства выплачены. Остаточная стоимость ОС после амортизации составила 4541 т.р. и отражена в строке 1150 актива баланса.

Основные дебиторы:

АО «Ижевский механический завод» - 1 862 тыс.руб.

АО «Концерн «Калашников» - 2 190 тыс.руб.

ООО «Мечел Энерго» - 1 200 тыс.руб.

Основные кредиторы:

ООО «Мастер Климата» – 2 040 тыс.руб.

АО «Строительный двор.Комплектация» - 764 тыс.руб

ООО «Первый Стройцентр Сатурн -Р» - 706 тыс.руб.