

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "ДОБРОСТРОЙ"

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО "ДОБРОСТРОЙ"

Адрес (место нахождения) юридического лица: 443022, Самарская область, г.о. Самара, г Самара, пр-кт Кирова, дом 10, помещение 1

Место нахождения: 443022, Самарская область, г.о. Самара, г Самара, пр-кт Кирова, дом 10, помещение 1

Почтовый адрес: 443022, Самарская область, г.о. Самара, г Самара, пр-кт Кирова, дом 10, помещение 1

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

443022, Самарская область, г.о. Самара, г Самара, пр-кт Кирова, дом 10, помещение 1

Директор – Агуреев Александр Павлович

Сведения об образовании юридического лица:

ООО "ДОБРОСТРОЙ" зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 24 по Самарской области 06.10.2014

Основной государственный регистрационный номер 1146311005268

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6311153956

Код причины постановки на учет (КПП): 631901001

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью

Форма собственности: 16 - Частная собственность

Код ОКПОФ: 12300 – Общества с ограниченной ответственностью Общества с ограниченной ответственностью

Код основного вида деятельности – 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

Среднесписочная численность работников на 31.12.2025 г. составила 1 чел.

Правовое положение ООО "ДОБРОСТРОЙ" порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности членов Общества определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Уставный капитал: ООО "ДОБРОСТРОЙ" (далее – Общество) составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

Структура уставного капитала: Физическое лицо Агуреев Павел Геннадьевич. - Доля в уставном капитале 100%.

Уставный капитал ООО "ДОБРОСТРОЙ" оплачен полностью.

Изменения размера Уставного капитала Общества: не производилось

Органам управления ООО "ДОБРОСТРОЙ" является Общее собрание участников;

Директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии Уставом ООО "ДОБРОСТРОЙ" высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников общества, определены в Уставе Общества. Единичный исполнительный орган – (Директор)

В соответствии с Уставом Общества Директор осуществляет руководство текущей деятельностью в соответствии с решениями собственника, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников общества.

Директор без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции директора, определены Уставом. Директор подотчетен Общему собранию Общества.

Ревизионная комиссия, (ревизор) Уставом Общества не предусмотрен. Согласно Уставу, для проверки и подтверждения правильности годовых отчетов и бухгалтерских балансов Общества по решению Общего собрания участников, может привлекаться независимый профессиональный аудит.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Деятельность

ООО "ДОБРОСТРОЙ" ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Общество не имеет обособленных структурных подразделений, дочерних обществ, филиалов и представительств на территории Российской Федерации. Общество является субъектом МСП.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность ООО "ДОБРОСТРОЙ" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год согласно пп. «а» п. 52 ФСБУ 4/2023 включены:

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

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Основные средства и Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025 г отсутствуют.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как - оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.8. Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «ДОБРОСТРОЙ» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Если в отношении дебиторской задолженности, признанной сомнительной, был создан резерв, то этот резерв отражается по такому дебитору в полном объеме, включая сумму

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «ДОБРОСТРОЙ» использует метод начисления.

Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Управленческие учитываются в качестве условно-постоянных и относятся по итогам отчетного периода на счет реализации.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Пояснения к существенным строкам бухгалтерского баланса

Денежные средства (строка 1250 Баланса):

К денежным средствам относятся денежные средства на банковских счетах. На конец отчетного периода составили 107 тыс.руб

Капитал и резервы, распределение прибыли

	Сумма, тыс.руб.	
	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Капитал до распределения прибыли отчетного года		
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	99	118
КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	109	128

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2025 г. Составляет - **99,0** тыс.руб.

4. Пояснения к существенным строкам отчета о финансовых результатах

Выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности 2025 году отсутствовала. Данный показатель связан с временным отсутствием заказов на выполнение работ.

Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (стр.2340)- Финансовая помощь от учредителя – 3 000,0 тыс.руб

Состав прочих расходов (стр.2350)

- Погашение восстановленной кредиторской задолженности -3 000,0 тыс.руб

- Расходы на услуги банка (РКО) - 19,6 тыс.руб

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

За отчетный период обществом получен убыток составляющий (20) тыс. руб.



[Handwritten signature]

Агуреев Александр Павлович

20 марта 2026 г.