

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД
ООО «СТРОЙИДЕЯ»
(тыс.руб.)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СТРОЙИДЕЯ» (ООО «СТРОЙИДЕЯ») (далее –«Общество») за 2025 год,

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО «СТРОЙИДЕЯ» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. Основная информация об Обществе

Юридический адрес: 350001, Краснодарский край, Краснодар г, Вишняковой ул, дом № 2, литер Б1, помещение 38

Единоличный исполнительный орган: директор Скоробогатская Елена Алексеевна

Высший орган управления: Общее собрание участников

Уставный капитал составляет 10 тыс.руб.

Участники Общества:

Скоробогатская Елена Алексеевна - доля 100%, бенефициарный владелец

Основные виды деятельности:

47.52.7 Торговля розничная строительными материалами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: чел.

2. Учетная политика Общества

Общество является субъектом малого предпринимательства, при формировании бухгалтерской отчетности применяет действующие в Российской Федерации упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество с 2025 года применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Иные изменения в учетную политику не вносились.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Способ начисления амортизации – линейный. Проверка на обесценение не производится. Обществом установлен лимит стоимости основных средств 100 тыс.руб. Активы, стоимость которых не превышает установленного лимита, не признаются, затраты на приобретение отражаются в составе расходов периода приобретения. Обществом организован забалансовый учет таких активов для контроля за их наличием и движением.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на их приобретение учитываются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Запасы принимаются к учету по цене поставщика. Затраты на приобретение, доставку включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Резерв под обесценение запасов не создается.

При отпуске запасов в производство и при ином выбытии оценка производится по методу ФИФО.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости формирования резерва по сомнительным долгам производится на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Вся сумма начисленных процентов по кредитам и займам признается расходами текущего периода. Дополнительные расходы по займам включаются в расходы по мере их возникновения

Общество является арендатором по договорам аренды недвижимого имущества (помещений). По отдельным долгосрочным договорам аренды Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде. Стоимость ППА определяется исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и авансовых платежей по договору аренды. Обязательство по аренде определяется как сумма номинальных величин будущих арендных платежей. Общество не применяет дисконтирование.

По тем договору аренды, по которому организация использует право не признавать ППА и обязательство по аренде, арендные платежи учитываются равномерно в течение срока действия договора.

Признание доходов и расходов Общество осуществляет по методу начисления.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

3. Информация Материальных внеоборотных активах

В строке Материальные внеоборотные активы агрегированы следующие показатели:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	1	2	5
Права пользования активами	-	-	-
...			

4. Информация об отражении Запасов

В составе запасов в бухгалтерском балансе отражены товары.

5. Информация о Финансовых и других оборотных активах

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	-	35	167

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Авансы, выданные поставщикам	43	83	71
Прочие	140	86	114

6. Информация о Капитале

В составе капитала учтены:

Уставный капитал 10 тыс.руб., оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 составляла 181 тыс.руб.

Чистая прибыль 2024 г. 60 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 составляла 241 тыс.руб.

Чистая прибыль(убыток) 2025 г. (496) тыс.руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составила (271) тыс.руб.

7. Информация о Краткосрочной кредиторской задолженности

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	1403	1095	899
Авансы, полученные от покупателей	-	12	1281
Задолженность по налогам и страховым взносам	-	639	22

8. Информация о доходах Общества

Доходы составили:

Вид деятельности	2025	2024
Розничная торговля	37 215	37 609

В прочих доходах отражены (тыс.руб.):

Вид прочих доходов	2025	2024
Внереализационные доходы	55	504
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	-

9. Информация о расходах Общества

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

Наименование показателя	2025	2024
Материальные затраты	423	1064
Затраты на оплату труда	2539	2419
Отчисления на социальные нужды	765	650
Амортизация	2	2
Прочие затраты	5062	4273

Наименование показателя	2025	2024
Итого по элементам	8791	8408
Стоимость реализованных товаров	27691	28477
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)) незавершенного производства и готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	36482	36885

Состав прочих расходов:

Вид прочих расходов	2025	2024
Формирование резерва по сомнительным долгам	-	-
Расходы на услуги банков	902	702

10. События после отчетной даты

Не происходили в отчетном периоде.

Руководитель: Директор _____ Скоробогатская Е.А.
(должность) (подпись) (ФИО)

«21» марта 2026 г.