

Общество с ограниченной ответственностью

"ГОКСТРОЙ"

ИНН 3127005372 КПП 312701001 ОГРН 1023102259597

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

Уставный капитал Организации: 10 000 руб.

Орган управления обществом: Директор - Сергеева Мария Сергеевна, действующая на основании протокола внеочередного общего собрания участников от 19.07.2025, Фомин Вячеслав Игоревич исполняет обязанности Главного бухгалтера на основании приказа от 10.12.2024г. Кадровый учет и расчет оплаты труда ведется штатным бухгалтером.

Основной вид деятельности организации: 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

Выручка за 2025 г. составила 261 618 тыс. руб., в том числе:

- от Услуг в области строительства и дизайна – 200 484 тыс. руб;
- от оказания Транспортных услуг – 6 088 тыс. руб;
- от оказания Услуг производству и реализации продукции БРУ – 55 045 тыс. руб.

Численность работающих на отчетную дату (п.31 ПБУ 4/99) – 48 чел.;

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

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;

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. Все группы основных средств и нематериальных

активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

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

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).

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

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.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанное лицо	Основание связанности
Фомин Вячеслав Игоревич	Участник Организации Фомин Вячеслав Игоревич исполняет обязанности главного бухгалтера
ООО «ФОГОР»	Участник Организации Фомин Вячеслав Игоревич является участником ООО «ФОГОР» 50% доли в уставном капитале

ООО «ТЕПЛЫЙ ДОМ»	Участник Организации Фомин Вячеслав Игоревич является единственным участником ООО «ТЕПЛЫЙ ДОМ»
ИП Глава КФХ Фомин Вячеслав Игоревич	Фомин Вячеслав Игоревич является ИП Главой КФХ

За 2025 год производились следующие Краткосрочные вознаграждения (выплата заработной платы) основному управленческому персоналу (связанным лицам) (п.12 ПБУ 11/2008) – 792 тыс. руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 241 тыс. руб.

Вознаграждение членам совета директоров не начислялось и не выплачивалось.

Бенефициарными владельцами Общества являются: Некипелов Дмитрий Петрович — 16% доли в уставном капитале; Фомин Вячеслав Игоревич — 84% доли в уставном капитале.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски отсутствуют.

20.01.2026г утверждена бухгалтерская отчетность и пояснения.

Директор ООО «ГОКСТРОЙ»

/Сергеева Мария Сергеевна/