

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «Строй-Двор»**

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Строй-Двор»

Сокращённое наименование: ООО «Строй-Двор»

Адрес местонахождения: 455049, Челябинская область, г. Магнитогорск, ул. Советская, д.160-Б

ИНН / КПП: 7445020117/745501001

ОГРН: 1027402174095

ОКПО: 21488589

Размер уставного капитала организации: 1250 тыс. рублей.

Система налогообложения: УСН.

Организация не является плательщиком НДС.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

3. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества (ОКВЭД 68.20.2), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

4. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

4.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

4.2. 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".

4.3. 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

4.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

4.5. Учет основных средств и нематериальных активов

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.

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).

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.

НМА на предприятии отсутствуют.

4.6 Запасы

Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.

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

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

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

4.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Затраты учитываются на счете 20 «Основное производство» по видам деятельности.

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

Основные средства (строка 1150)

Наименование	тыс. руб.
	2025 год
Земельный участок	543,8
Здание	8681,7
Прочие сооружения	38,2
Всего	9263,7

Дебиторская задолженность (строка 1240)

тыс. руб.

Наименование	2025 год
Покупатели и заказчики	172,4
Авансы выданные	37,6
Расчеты по прочим операциям	0,1
Всего	210,1

Денежные средства (строка 1250)

тыс. руб.

Наименование	2025 год
Расчетные счета	2,0
Касса	127,3
Депозитный счет	5130,0
Всего	5259,3

Расчетные счета открыты в Банк «Куб» АО г. Магнитогорск

Уставный капитал (строка 1300 Баланса)

Уставный капитал зарегистрирован в размере 1250 тыс. руб.

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределённая прибыль (убыток) составила на 31 декабря 2025 года +12 141,0 тыс. руб.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 9 000,0 тыс. руб.

(распределение прибыли по итогам 2023-2024 годов). Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

На иные цели (благотворительность) из прибыли использовано 318,6 тыс. руб..

Кредиторская задолженность (строка 1520)

тыс.руб.

Наименование	2025 год
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	82,0
Авансы полученные	757,8
Задолженность по налогам и сборам	512,0
Расчеты с персоналом по оплате труда	0
Всего	1351,8

6. Раскрытие информации отчета о финансовых результатах.**Финансово-хозяйственная деятельность.**

В 2025 году общество получило выручку 23959,3 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование	2025 год
Выручка от сдачи имущества в аренду	23416,2
Проценты полученные	553,1
Всего	23969,3

Расходы общества в 2025 году 12497 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование	2025 год
Расходы по обычным видам деятельности	11359,3
Прочие расходы	100,6
Благотворительность	318,6
Налог на УСН	718,5
сего	12497,0

Чистая прибыль общества за 2025 год 11472,3 тыс. руб.

Директор ООО «МагТурСервис»

Конюхов Сергей Викторович

23 марта 2026 г.