Пояснения
К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Строй-Логистик» за 2025г.

1. Общая информация

ООО «Строй-Логистик» зарегистрирован 07.02.2008 года за основным государственным регистрационным номером ОГРН 1083810000405, регистрирующий орган Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 17 по Иркутской области ИНН 3810050630, КПП 381001001
Юридический адрес Общества: 664014 Иркутская область, г. Иркутск, ул. Полярная, д.209, корпус А.
Среднегодовая численность работающих Общества за отчетный период составила 1 человек.

Основными видом деятельности Общества в 2025 году является ОКВЭД 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом».

Общество не имеет филиалов (представительств).

Общество не имеет обособленные подразделения .

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:
Общее собрание участников (Единственный участник)
Единоличный исполнительный орган – директор.
Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет генеральный директор Яконюк Константин Николаевич, Приказ о назначении на должность генерального директора №03-08-08/24-1 от 10.10.2024г.

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Основные положения учетной политики.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения,

используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина

длительным циклом изготовления	услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Строй-Логистик» составлена в тыс.руб.

2. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Строка 1150 «Основные средства»

Учет ОС ведется по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом.

На 31.12.2025 сумма составила 166 453 тыс. руб.

Земельные участки 155 929 тыс. руб.

Оборудование 19 275 тыс. руб.

Амортизация 8 751 тыс руб.

Строка 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы»

На 31.12.2025 сумма составляет 44 413 тыс. руб. в том числе:

- выданы займы 44 413 тыс. руб.

Строка 1210 «Запасы»

На 31.12.2025 сумма ТМЦ составляет 2 198 тыс. руб.

Строка 1240 «Дебиторская задолженность»

На 31.12.2025 сумма составляет 182 тыс. руб., в том числе:

Расчеты с покупателями и заказчиками -182 тыс. руб

Строка 1410 «Долгосрочные заемные средства»

На 31.12.2025 сумма составляет 4 394 тыс. руб.

Строка 1510 «Краткосрочные заемные средства»

На 31.12.2025 сумма составляет 97 689 тыс. руб. в том числе:

Полученные краткосрочные заемные средства 97 689 тыс. руб.

Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

На 31.12.2025 сумма составляет 108 824 тыс. руб, в том числе:

Кредиторская задолженность с поставщиками и подрядчиками 100 810 тыс. руб.

расчеты по налогам 1 175 тыс. руб.

расчеты с покупателями и заказчиками 4 391 тыс. руб

расчеты с разными дебиторами и кредиторами 2 448 тыс. руб.

3. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Расходы в зависимости от их характера и направленной деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация по видам доходов и расходов раскрывается в том случае, если их величина составляет более 5% от общей величины доходов и расходов соответственно.

В отчетном периоде выручка от выполненных работ в бухгалтерском учете Общества составила:

Строка 2110 Выручка- 146 тыс. руб,

Строка 2120 Себестоимость – 4 206 тыс. руб. в том числе:

амортизация - 2 135 тыс. руб.

госпошлина -2 тыс. руб.

выполненные работы – 408 тыс. руб.

имущественные налоги- 1 107 тыс. руб.

налоги и сборы -529 тыс. руб.

прочие расходы -25 тыс. руб.

Строка 2320 Проценты к получению – 0 тыс. руб.

Строка 2330 Проценты к уплате - 0 тыс. руб .

Строка 2340 Прочие доходы -25 тыс. руб проценты к получению.

Строка 2350 Прочие расходы -17 041 тыс. руб.в том числе:

Начислен резерв по сомнительным долгам – 6 359 тыс. руб.

иная операционная деятельность 732 тыс. руб.

госпошлина – 100 тыс. руб.

проценты по договорам займов – 9 850 тыс. руб.

Строка 2410 Налог при упрощенной системе налогообложения составил 45 тыс руб. Сумма налога подтверждается Налоговой декларацией по УСН за 2025г.
Строка 2400 Убыток от продолжающейся деятельности после налогообложения составил 21 121 тыс. руб.

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

5. События после отчетной даты

Существенных событий, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 1 января по дату подписания отчетности не возникло.

6. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не имеет намерений и необходимости прекращения своей деятельности в целом либо в какой-то части.

Генеральный директор Яконюк Константин Николаевич