

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Стройснаб» (ООО «Стройснаб»)

ИНН 75919024247, КПП 591901001, ОГРН 1155958051920

Адрес: 618507, Пермский край, Соликамский м.о, с.Тохтуева, ул.Северная.3Б

1. Общая информация об организации

ООО «Стройснаб» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности.

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.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

2. Основные виды деятельности

Основной виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

41.20 — Строительство жилых и нежилых зданий

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства и НМА.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали операции по приобретению и выбытию основных средств и нематериальных активов.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрываются.

5. Аренда

По договору аренды № б/н от 25.03.2024 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Соликамский м.о. с.Тохтуева, ул. Северная 3Б
Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары, НЗП и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости в разрезе договоров. Изменения принятых способов оценки запасов в 2025 году не происходило.

НЗП по выполняемым долгосрочным работам отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости (сальдо по ДТ сч 20).

На 31.12.2025г. отмечается снижение НЗП на 35%, в связи со сдачей и приемкой работ в 2025 году по долгосрочным договорам. - (НЗП на 31.12.2024-9989 тыс.руб; НЗП на 31.12.2025- 6476 тыс.руб).

В связи с прогнозируемым повышением цен на строительные материалы в 2026 году, в 4 квартале была осуществлена закупка строительных материалов для выполнения работ в 2026 г. по действующим договорам, и новым контрактам, что привело к увеличению балансовой стоимости Запасов на 31.12.2025г.

7. Финансовые вложения.

Балансовая стоимость финансовых вложений состоит из выданных долгосрочных займов и начисленных к уплате процентов.

Выдаваемые в долг средства при условии начисления на них процентов у передающей стороны всегда учитываются в составе финвложений, т. е. на счете 58. Выдача фиксируется проводкой Дт 58 Кт 51 (50, 52). Расчет процентов организацией осуществляется ежемесячно на последнюю дату этого периода (пп. 12, 16 ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н).

8. Заемные средства.

Ранее полученные заемные средства в кредитной организации ПАО «Урал ФД» и у юридических лиц, в 2025 году выплачены в полном объеме. На конец 2025г. организация не имеет задолженности перед Кредиторами по заемным средствам.

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Организация признает задолженность по полученным кредитам и займам в момент, когда она становится стороной по договору, предусматривающему принятие на себя соответствующего финансового обязательства.

Проценты, причитающиеся к оплате Обществом по займам и кредитам, отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором займа и кредита срока выплаты полученных займы денежных средств.

9. Денежные средства.

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся на расчетном счете организации.

10. Дебиторская задолженность.

В составе Дебиторской задолженности отражены: расчеты с Покупателями (Заказчиками), расчеты с Поставщиками (авансовые платежи), с разными дебиторами и кредиторами, расчеты по выданным займам сотрудникам

Размер Дебиторской задолженности уменьшен на уменьшение резерва по сомнительным долгам; на сумму НДС, с сумм перечисленных авансовых платежей поставщику на основании счет фактуры на аванс.

Основными крупными дебиторами является ООО «Еврохи-УКК», ОАО «СМЗ».

резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

11. Кредиторская задолженность.

В составе кредиторской задолженности отражены:

-расчеты с поставщиками; расчеты с покупателями (авансовые платежи); задолженность по налогам и взносам, по заработной плате; прочие расчеты с кредиторами, а так же по договорам аренды (лизинг).

Сумма кредиторской задолженности уменьшена на сумму НДС оставшейся с поступления и не зачтенных авансовых платежей от покупателей.

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Мальцев Александр Александрович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 408690,00 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Нераспределенная прибыль отражена по строке 1300 «Капитал» и составила 13337 тыс. руб

13. Пояснение к отчету о финансовых результатах.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т. е. по

отгрузке продукции и переходу права собственности. При длительном цикле производства продукции (работ, услуг) выручка признается в соответствии с выполненными этапами работ, указанными в договоре.

Доходы и расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов, признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

Организация не применяет ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда" (не является обязательным для малых предприятий).

Доходы и расходы по договорам строительного подряда признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности. Бухгалтерский учет доходов, расходов и финансовых результатов ведется отдельно по каждому исполняемому договору.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль

14. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Мальцев Александр Александрович (Решение № 14 от 03.06.2024, бессрочно).

Функции главного бухгалтера — возложены на директора ООО «Стройснаб» Мальцева Александра Александровича (приказ №25 от 01.08.2025г.)

15. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

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

16. Дата подписания бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Директор ООО «Стройснаб»  А.А.Мальцев

Главный бухгалтер ООО «Стройснаб»  А.А.Мальцев

