

Пояснения

к бухгалтерской отчетности за 2025 год

ООО «Воскресенский Центроспецстрой»(ООО «ВЦСС»)

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел № 1

Общие сведения о юр.лице и его деятельности.

Полное наименование организации	ООО «Воскресенский Центроспецстрой»
Сокращенное наименование	ООО «ВЦСС»
ИНН/КПП	5005057218/772001001
ОКПО	23460276
ОГРН	1135005000756
Юридический адрес	111394, г. Москва, ул. Новогиреевская, д.54, кв.229
Кем управляется	Единолично Генеральным директором

Основным видом деятельности ООО «Воскресенский Центроспецстрой» ИНН 500507218 является выполнение строительных работ прочих, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 43.99).

ООО «ВЦСС» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г.. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы». При данной системе порядок признания доходов от продаж : по факту получения оплаты от покупателя, порядок признания расходов: поступления товаров, работ, услуг, материалов и оплаты их поставщику (кассовый метод). Для целей бухгалтерского учета применяется метод начисления.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете")..

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. В качестве первичных учетных документов Организация использует документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения.

При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8.5 редакция 3.0» . Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, установленные графиком документооборота, соглашениями с участниками электронного взаимодействия, положением об использовании простой электронной подписи для внутреннего электронного документооборота, иными приказами руководителя организации.

Раздел № 2

Основные положения учетной политики.

Учетная политика ООО «ВЦСС» утверждена Приказом № 1/23 от 01.01.2023 г. Согласно учетной политики и в соответствии с рекомендациями для субъектов малого предпринимательства, организация применяет упрощенную форму ведения бухгалтерского учета.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счетов 60,62, 71, 76 без использования счетов 73,75,79.

Финансовые результаты отражаются на счетах 90,91,99.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

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.

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.

Раздел № 3 (р3).

Основные средства и нематериальные активы (строка 1150 актив баланса).

Объект ОС	На 31.12.2024	Изменения за период 2025 год			На 31.12.2025
		Поступило	Списано	Амортизация	
LADA LARGUS WIN ХТАКС045LN145601 0	Первоначальная стоимость 1000,00 (приобретено по лизингу) начисленная амортизация 472,26 Остаточная стоимость 527,74			333,32	Остаточная стоимость 194,42
Toyota HIGHLANDER VIN 5TDGZRBH8NS567184	Первоначальная стоимость 4100000,00 начисленная амортизация 2 770 270,25 Остаточная стоимость 1 329729,75			1 329 729,75	Остаточная стоимость 0
Итого :	1 330 257,49	-	-	1 330 063,07	194,42

Раздел № 4(р4).

Запасы. (строка 1210 актив баланса).

Наименование запасов	Остаток на 31.12.2024	Поступило за период 2025 г.	Списано за период 2025 год	Остаток на 31.12.2025
Материалы	474 800,99	3 977 226,25	3 861 286,84	590 740,40
Итого:	474 800,99	3977 226,25	3 861 286,84	590 740,40

Раздел № 5(р5).

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 актив баланса).

Счет	Остаток на 31.12.2024	Поступило за период	Израсходовано за период	Остаток на 31.12.2025
40702810302500137633, ООО "Банк Точка"	13 027,90	512 000,00	515 027,90	10 000,00
40702810540020002914, ПАО СБЕРБАНК	235 652,89	9 830 249,36	10 041 164,19	24 738,06
касса	69 000,15	399 937,70	119 000,00	349 937,85
Итого:	317 680,94	10 742 187,06	10 675 192,09	384 675,91

Раздел № 6(р6).

**Финансовые и другие оборотные активы (Дебиторская задолженность)
(строка 1240 актив баланса).**

Счет	Остаток на 31.12.2024	Изменения		Остаток на 31.12.2025
		увеличение	уменьшение	
62.01	81 150,00	9 220 386,00	9 278 686,00	22 850,00
60.02	2 012 048 ,46	2 233 254,82	2 230 349,38	2 014 953,90
68.12	36 830,00	-	36 830,00	-
68.90	4 602,53		4 602,53	-
71.01		3 171 271,24	3 170 116,75	1 154,49
Итого:	2 134 630,99	14 624 912,06	14 720 584,66	2 038 958,39

Раздел № 7(р7).

**Кредиторская задолженность
(строка 1520 пассив баланса).**

Счета	На 31.12.2024	Изменения за период		Остаток на 31.12.2025
		увеличение	уменьшение	
60.01	50 500,00	2 175 926,58	2 202 856,69	23 569,89
62.02	314 050,00	4 294 152,00	3 804 148,00	804 054,00
68.01	30 399,00	527 668,00	420 798,00	137 269,00
68.07	21 181,00	88 757,00	87 751,00	22 187,00
68.12	-	97 802,00	-	97 802,00
68.90	-	1 358 752,05	1 262 172,21	96 579,84
69.09	46 795,20	900 442,76	876 381,87	70 856,09
69.11	-	36 440,77	30 423,15	6 017,62
70	204 450,00	4 039 984,43	3 324 791,02	919 643,41
71	847,39	-	306,39	541,00
76.05	4 372 924,00	1 200 000,00	1 220 626,00	4 352 298,00
Итого:	5 041 146,59	14 719 925,59	13 230 254,33	6 530 817,85

Раздел № 8 (р8).

Расходы по обычным видам деятельности

(себестоимость и управленческие расходы)

Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г. (строка 2120 отчета о финансовой деятельности)	
Себестоимость продаж	(11 637 706,89)
Коммерческие расходы	0,00
Управленческие расходы	(1 251 438,00)
Итого по обобщенной группе показателей:	(12 889 144,89)

Табл. № 1 разд. № 8 (р8т1)

Расшифровка расходов по обычному виду деятельности

Наименование показателей	За 2024 год (в тыс .руб.)	За 2025 год (в тыс. р.)
Материальные затраты	6 870 996,70	5 196 164,20
Затраты на оплату труда	3 231 389,37	4 034 984,43
Отчисления на соц нужды	679 042,63	936 595,87
Амортизация	1 330 063,08.	1 330 063,07
Прочие затраты	205 699,19	139 899,32
Итого расходы по обычному виду деятельности	12 317 190,37	11 637 706,89

Табл. № 2 разд. № 8 (р8т2) **Расшифровка управленческих расходов**

Наименование показателя	За 2024 год (руб.)	За 2025 год (руб.)
Аренда производственной базы	1200 000,00	1200 000,00
Услуги интернета	21000,00.	21 000,00
Прочие управленческие расходы	3 190,00	30 438,00
Итого расходы управленческие	1 224 190,00	1 251 438,00

Раздел № 9(р9)**Прочие доходы.**

Прочие доходы (2340) - за 2025 г.	
1. Операции с инструментами финансового рынка	0,00
2. Сдача имущества в аренду или субаренду	0,00
3. Реализация и ликвидация внеоборотных активов	0,00
4. Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг (продажа материалов)	11 750,00
5. Результаты инвентаризации	0,00
6. Иная операционная деятельность	0,00
7. Курсовые разницы	0,00
8. Списание кредиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности	1 159 960,11
Итого по группе показателей:	1 171 710,11

Прочие доходы (2340) - за 2024 г.	
1. Операции с инструментами финансового рынка	0,00
2. Сдача имущества в аренду или субаренду	0,00
3. Реализация и ликвидация внеоборотных активов	0,00
4. Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	0,00
5. Результаты инвентаризации	0,00
6. Иная операционная деятельность	0,00
7. Курсовые разницы	0,00
8. . Списание кредиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности	412 573,66
Итого по группе показателей:	412 573,66

Раздел № 10 (p10)

Прочие расходы.

Прочие расходы (2350) - за 2025 г.	
1. Расходы на услуги банков (РКО))	103 874,99
2. Пени по налогам и сборам	15 651,18
Итого по группе показателей:	119 526,17

Прочие расходы (2350)-2024	
1. Расходы на услуги банков (РКО)	109 573,88
2. Штрафы, пени, неустойки по хоз. Договорам	93 889,38
Итого по группе показателей:	203 463,26