

Общество с ограниченной ответственностью «Строим Дом»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. **Краткая характеристика деятельности организации.** Сокращенное наименование — ООО «Строим Дом». Юридический адрес — 141009, Московская область, г. Мытищи, Ярославское шоссе, д.118 «Б» офис 26. Дата государственной регистрации — 23.09.2002 г.

Основной вид деятельности — Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 человек.

Уставный капитал составляет 16,7 тыс. руб. Участниками являются:

Ермолаев С.А. с долей - 16,6733%

Шевлякова И.А с долей - 16,6733%

Ермолаева Н.В. с долей - 33,3267%

Шевляков Н.Н. с долей- 33,3267%

Генеральный директор общества — Ермолаев С.А..

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. **Стандарты, по которым составлена отчетность.** Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учёта. ООО «Строим Дом» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Стром Дом» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	18.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 1260 тыс. руб., что не выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 105 тыс. руб., что превышает показатель предыдущего года. Рост показателей обусловлен расширением клиентской базы арендаторов.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

1. Порядок ведения учета на предприятии.

- 1.1 В соответствии со ст.6 Закона «О бухгалтерском учете», ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации. Учетная работа осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.
- 1.2 Организация ведет учет с использованием компьютерной техники и программы 1С предприятие.
- 1.3 Организация использует рабочий план счетов.

2. Учетные документы и регистры.

- 2.1 Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами, утвержденными законодательно. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета распечатываются по мере необходимости.
- 2.2 Все учетные документы хранятся на предприятии в электронной и бумажной форме в течении 5 (пять) лет.

3. Порядок проведения инвентаризации.

- 3.1 Инвентаризация материалов, товарных запасов и расчетов производится один раз в полугодие, а также в случаях, предусмотренных законодательством
- 3.2 Инвентаризация основных средств, производится раз в три года.

4. Учет основных средств.

- 4.1 Амортизация основных средств, в бухгалтерском учете начисляется линейным методом.
- 4.2 Амортизация в бухгалтерском учете отражается на счете 02 «Амортизация Основных средств»
- 4.3 При формировании первоначальной стоимости основных средств, состоящего из нескольких частей с разными сроками полезного использования, каждая их часть учитывается, как отдельный объект.
- 4.4 Моментом включения в состав основных средств приобретенных основных средств недвижимости, подлежащей гос. регистрации, по которым оформлены соответствующие первичные документы по приему-передаче, документы переданы на государственную регистрацию, началась фактическая эксплуатация считать момент передачи документов на гос. Регистрацию (п.52 Методических указаний по бух. Учету основных средств, утв. Приказом Минфина России от 13.10.2003 №91н) с выделением на отдельном субсчете к счету 01

4.5 Основные средства, стоимость которых не превышает 100 000 рублей (Сто тысяч), списываются в бухгалтерском учете единовременно после ввода в эксплуатацию.

5. Учет нематериальных активов.

5.1 Нематериальные активы в бухгалтерском учете амортизируются линейным методом.

5.2 Амортизация нематериальных активов в бухгалтерском учете отражается на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

6. Товары, приобретаемые организацией для перепродажи.

6.1 Учитываются на счете 41 «товары». Общие затраты по заготовке и доставке включаются в фактическую себестоимость покупных товаров. Проданные товары списываются на затраты по средней себестоимости.

7. Списание материально-производственных запасов.

7.1 Фактическая стоимость приобретенных материалов отражается на счете 10 «Материалы». В бухгалтерском учете материально-производственные запасы списываются по средней себестоимости.

8. Прямые расходы.

8.1 К прямым расходам в бухгалтерском учете (счет № 20) относят:

- Материальные затраты, связанные с содержанием нежилого помещения и земельного участка находящихся в собственности ООО «Строим дом».
- Коммунальные платежи (электроэнергия, водоснабжение, вывоз мусора, жидких бытовых отходов, охрана собственного нежилого имущества и имущества арендаторов, охрана прилегающей территории).
- Телефон в части абонентской платы. (т. к. по условию договора аренды арендодатель предоставляет в пользование арендатору телефонный номер цена которого включена в арендную плату)
- Зарплата по предприятию.
- Амортизация в части имущества, переданного в аренду, в том числе недвижимого имущества
- Получение допусков (ежегодная аттестация электриков т.д.)
- Расходы, связанные с экологией (лимит на сброс загрязняющих веществ в окружающую среду и т.д.)

9. Косвенные расходы.

9.1 К косвенным расходам в бухгалтерском учете (счет №26) относят:

- Обслуживание бухгалтерских программ 1С, консультационных программ «Консультант-плюс» в т.ч. продление действия программ антивирусов и т.д.
- Консультации юриста, аудиторские услуги (в т.ч. ежегодный аудит)
- Амортизация рекламных щитов, сплит-систем канального типа
- Налоги: имущество, земельный, транспортный.

10. Издержки обращения (принимаются только если в отчетном периоде производилась торговля товаром).

10.1. К издержкам обращения (счет 44.1.1) относят.

- Транспортный расходы (амортизация автотранспорта, ГСМ, ремонт автотранспорта), а также все прочие затраты, связанные с закупкой и реализацией товара

И полностью в отчетном периоде относятся в дебет 90 «Продажа» (п.9 ПБУ 10/99)

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам, ремонт основных средств и прочие не создавать

11. Учет процентов по обязательствам.

11.1 Проценты по рублевым займам принимаются в расходы по налогу на прибыль в пределах ставки рефинансирования.

12. Учет расходов будущих периодов.

12.1 Расходы будущих периодов списываются в бухгалтерском учете равномерно в течении периода, к которым относятся.

Данная учетная политика не является исчерпывающей и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского учета, значительных изменений может дополняться отдельными приказами по предприятию.

7. Дата составления текстовых пояснений: 24 марта 2026 года.

Генеральный директор



С. А. Ермолаев