Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙИЗОЛЯЦИЯ»

1. Общая информация об организации

ООО «СтройИзоляция» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации с 02.04.2013 года.

1.1. Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий;

43.2 - Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ;

- Работы строительные отделочные.

1.2. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.3 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «СтройИзоляция» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Налоговый и бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

2.2 Общество относится к субъектам малого и среднего 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.

2.3 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.4 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

3. Основные средства

3.1 Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 тыс. руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены, на основания п.5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

3.2 После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств Обществом не производится на основании п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

3.3 В составе основных средств по строке 1150 баланса числятся офисное оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь.

На начало 2025 г. Основных средств, за минусом амортизации, числится на балансе Общества 3098,0 тыс. руб.

В течение года приняты к учету транспортные средства на сумму 7722,5 тыс. руб., находящиеся в лизинге.

В течение года были самортизированы и списаны основные средства на сумму 1526,6 тыс. руб., из них продано на запчасти на сумму 50,0 тыс. руб.

На 31.12.2025 года стоимость основных средств составила 7061,0 тыс. руб., за минусом амортизации

3.4 На 31 декабря 2025 год амортизация основных средств составила 9781,5 тыс. руб.

3.5 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 на основании п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

3.6 Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения на основании п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» и оцениваются по фактической себестоимости с использованием б/сч. 10, 20, 41, 97.

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

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

На начало 2025 г. имелись запасы строительных материалов на сумму 1052,0 тыс. руб.

Их них использовано на строительные работы на сумму 888,0 тыс. руб.

5.Займы и кредиты

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 на основании П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

6.Обязательства

В 2025г. был выдан процентный займ в размере 1000,0 тыс. руб. ООО «Пик» на 12 месяцев, срок погашения которого наступит в 2026г.

Нематериальные активы Общества отсутствуют.

7. Доходы и расходы

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по мере готовности выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции на основании п. 13 и п. 17 п.п б ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)".

8. Дебиторская задолженность

На 01.01.2025 г. за заказчиками числилась дебиторская задолженность за выполненные работы в размере 18094,0 тыс. руб.

В течение года были выполнены работы на сумму 103921,1 тыс. руб., заказчиками было оплачено 113143,9 тыс. руб.

На конец года дебиторская задолженность составила 8871,2 тыс. руб., в т.ч. перечислен на ЕНС аванс по налогу на прибыль за 4 квартал 2025г., в связи с превышением выручки 60 млн. руб. за предыдущие 4 квартала.

Выручка Общества за 2025г. составила 86612,0 тыс. руб. (без НДС), при этом выручка от строительных работ составила 86559,0 тыс. руб., внереализационные доходы 53,0 тыс. руб.

9. Расходы по обычным видам деятельности

За 2025г. себестоимость строительных работ составила в бухгалтерском учете 79577 тыс. руб., из них:

Материальные затраты – 68268,0 тыс. руб.

Заработная плата – 3261,0 тыс. руб.

Отчисления на социальные нужды –870,6 тыс. руб.

Амортизация ОС – 2232,3 тыс. руб.

Прочие затраты – 4945,0 тыс. руб.

Заработная плата сотрудникам общества начисляется и выплачивается не ниже минимального размера оплаты труда, соответствующего положениям Федерального закона от 19 июня 2000 года № 82-ФЗ (в редакции от 27.11.2023 № 548-ФЗ) «О минимальном размере оплаты труда».

Среднесписочное количество сотрудников составляет 8 человек. При этом наблюдается большая текучка кадров сотрудников рабочих специальностей.

Общество ежегодно индексирует размер оплаты труда.

10.Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Петров Роман Андреевич, доля участия — 100 %.

В 2025 году Учредителю Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1550,0 тыс. руб. из нераспределенной прибыли за 2024 год.

Уплачены санкции за 2025 г. в размере 25,0 тыс. руб.

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

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Петров Роман Андреевич (решение №8 от 22.12.2022г. сроком 5 лет).

Главный бухгалтер — Петров Роман Андреевич

12. 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.

Общество стремится к увеличению налоговой нагрузки по взносам, а все показатели деятельности улучшить и привести к не менее нормы.

Генеральный директор ООО «СтройИзоляция» Петров Р.А.

Главный бухгалтер ООО «СтройИзоляция» Петров Р.А.