

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности: ООО "ГУ-Надежда» является строительство жилых и нежилых зданий ОКВЭД 41.20 ООО "ГУ-Надежда" в 2025 выполняло работы по реконструкции, капитальному, текущему ремонту помещений ПАО Сбербанк.

2. Учетная политика

ООО "ГУ-Надежда" находится на упрощенной системе налогообложения с объектом налогообложения "Доходы минус Расходы" С 2025г. является плательщиком налога на добавленную стоимость в размере 5%.

Выручка от реализации работ (товаров) и оказания услуг признается по мере отгрузки покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка от реализации работ (товаров) и оказания услуг в книге доходов и расходов ведется по оплате.

4. Основные средства

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за _____ 20 <u>24</u> г. ²	335	()	37112	(32953)	-		X	X	4494	(-)
	за _____ 20 <u>25</u> г. ³	4494	()	61913	(49149)	-		X	X	17258	(-)
в том числе: Материалы (вид)	за _____ 20 <u>24</u> г. ²	335	()	37112	(32953)	-				4494	(-)
	за _____ 20 <u>25</u> г. ³	4494	()	61913	(49149)	-				17258	(-)

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20__ г. ²		()			()	()				()
	за _____ 20__ г. ³		()			()	()				()
в том числе: (вид)	за _____ 20__ г. ²		()			()	()				()
	за _____ 20__ г. ³		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	на _____ 20 24 г. ²	4549	(-)	235166	-	(184214)	(-)			55501	(-)
	на _____ 20 25 г. ³	55501	(-)	226928		(255251)	()			27178	(-)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	на _____ 20 24 г. ²	4549	(-)	235166	-	(184236)	()			55479	(-)
	за _____ 20 25 г. ³	55479	(-)	226351		(254765)	()			27065	(-)
НДС с авансов полученных	за _____ 20 24 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)		X	-	(-)
	за _____ 20 25 г. ³	-	(-)	577	-	(486)	(-)		X	91	(-)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵		На 31 декабря 20__ г. ⁶		На 31 декабря 20__ г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: (вид)						

8. Обязательства**8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. ²				()	()		
	за _____ 20__ г. ³				()	()		
в том числе:	за _____ 20__ г. ²				()	()		
	за _____ 20__ г. ³				()	()		
(вид)	за _____ 20__ г. ³				()	()		
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20 24 г. ²	710	195919		(169691)	()		26938
	за _____ 20 25 г. ³	26938	243514		(257506)	()		12946

в том числе:	за _____ 20 24 г. ²	-	195919		(170148)	()		25771
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за _____ 20 25 г. ³	25771	213322		(232961)	()		6132
Расчеты по налогам и сборам	за _____ 20 24 г. ²	710	8571		(8114)	()	X	1167
	за _____ 20 25 г. ³	1167	18071		(14328)	()	X	4910

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 20 __ г. ⁵	На 31 декабря 20 __ г. ⁶	На 31 декабря 20 __ г. ⁷
Всего			
в том числе: (вид)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. ²			()	()	
	за _____ 20__ г. ³			()	()	
в том числе:	за _____ 20__ г. ²			()	()	
	за _____ 20__ г. ³			()	()	
(группа)						

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ 20 <u>24</u> г. ²	За _____ 20 <u>25</u> г. ³
Материальные затраты	37112	49149
Затраты на оплату труда	13222	9862
Отчисления на социальные нужды	1764	2401
Амортизация		
Прочие затраты	140345	150141
Итого по элементам	192443	211553
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	192443	211553

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 20__ г. ²	За _____ 20__ г. ³
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за _____ 20__ г. ²			()	
	за _____ 20__ г. ³			()	
в том числе: (назначение)	за _____ 20__ г. ²			()	
	за _____ 20__ г. ³			()	

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

ООО "ГУ-Надежда" за 2025 год выполнило работ на сумму 226350641,93 руб , в том числе НДС 5%-10778601,97 руб.Оплата была произведена на сумму 256398585,81., в том числе по Договорам 2023г. в сумме 3715747,55 руб. без НДС, по договорам 2024 г в сумме 44491878,46 руб. без НДС .по договорам 2025г. 208190959,80, в т.ч. НДС 5% 9913855,23 руб.

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" ____ " _____ 20 ____ г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
² Указывается отчетный период.
³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
⁵ Указывается отчетная дата.
⁶ Указывается предыдущий год.
⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.