

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

**Общество с ограниченной ответственностью «Офис-строй» (ООО «Офис-строй»**

**ИНН 6658111790, КПП 667101001, ОГРН 1026602313176**

**Юридический адрес: 620075, Свердловская область, г.о. город Екатеринбург,  
город Екатеринбург, улица Розы Люксембург, строение 12, офис 601, 614**

### 1. Общие положения

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 13.04.2000г.

Основным видом деятельности Общества является: производство прочих отделочных и завершающих работ (ОКВЭД 43.39)

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

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету и 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. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

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

Существенной признается информация, если ее количественный показатель превышает 5% соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Качественный показатель в балансе и отчете о финансовых результатах признается существенным, если связан с судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иным другим обстоятельствам, влияющим на финансовую устойчивость Общества.

### 2. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учета в упрощенном порядке не применяются следующие ПБУ:

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

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

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Организация применила досрочно следующие нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету:

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.01.2025 г.

<b>Положение учетной политики</b>	<b>Утвержденный вариант</b>	<b>Основание</b>
	<b>Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Срок полезного использования	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.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	<b>Учет аренды</b>	
Признание предмета аренды	По договорам Договор аренды № к35 от 20.05.2020г. (аренда контейнеров под склад) Договор аренды от 01.01.2020 (аренда офисное помещение) Общество применяет упрощенный порядок учета: Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательства по аренде	Пункты 11, 12 ФСБУ 25/2018

	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

### 3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощенных способов учета. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>37 891 тыс.руб.</b>	
В том числе Покупатели	37 757 тыс.руб.	Основной дебитор: ПАО «Уралмашзавод»
Авансы выданные	90 тыс.руб.	
Налоги и взносы	9 тыс.руб.	
Прочие	35 тыс.руб.	
<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>18 163 тыс.руб.</b>	
В том числе Поставщики	7 812 тыс.руб.	
Налоги и взносы	10 351 тыс.руб.	

### 4. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Аникин Анатолий Николаевич, доля участия – 100%

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1 150 000 рублей.

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

## 5. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – директор Аникин Анатолий Николаевич (Решение от 10.07.2023г. сроком на 5 лет)  
Главный бухгалтер – Вавилова Лариса Владимировна

## 6. 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.

## 7. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20.03.2026 г.

Директор ООО «Офис-строй»



Аникин А.Н.

"20" марта 2026 г.