

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество с ограниченной ответственностью "Объединенная финансовая строительная группа" за 2025 год.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО "Объединенная финансовая строительная группа" за 2025 год, сформированной организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учетом непрерывности деятельности.

I. Общие сведения.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Объединенная финансовая строительная группа"

Сокращенное наименование: «ООО "ОФСГ"».

Идентификационный номер налогоплательщика: ИНН 3905079796 КПП 390601001.

Местонахождение:

юридический адрес: 236010, КАЛИНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД КАЛИНИНГРАД, Г КАЛИНИНГРАД, пр-кт Победы, Д. 144 А, офис 5

фактический адрес: 236010, КАЛИНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД КАЛИНИНГРАД, Г КАЛИНИНГРАД, пр-кт Победы, Д. 144 А, офис 5

контактный номер телефонов: +7 (4012)38-43-89.

Государственная регистрация: 19.12.2006 г. ОГРН: 1063905091062

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 19.12.2006г., выданное Управление Федеральной налоговой службы по Калининградской области.

Численность сотрудников составила: на 31.12.2024 - 1 чел., на 31.12.2025 – 1 чел.

Основной вид хозяйственной деятельности: 46.12 Подготовка строительной площадки

Общество с ограниченной ответственностью "«ООО "ОФСГ"» имеет уставный капитал в сумме 100,0 тыс. рублей.

Обособленные подразделения, филиалы, дочерние общества отсутствуют.

II. Раскрытие применяемых способов ведения бухгалтерского учёта, основные элементы учётной политики.

Бухгалтерская отчётность Общества за 2025 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского отчета и отчетности. Для ведения бухгалтерского учета Общества применяется программный продукт «1С:Предприятие». Бухгалтерский учет ведется в соответствии с учётной политикой Общества, которая подготовлена с учётом требований Федерального закона от 16.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» (с изменениями и дополнениями), Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённого приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998г. №34н и других нормативных актов.

Основные положения учётной политики для целей бухгалтерского учёта.

<i>Положение учётной политики</i>	<i>Вариант, утверждённый в учётной политике</i>
Организация ведения бухгалтерского учёта	Ведение бухгалтерского учета в ООО «"ОФСГ"» возложена на генерального директором. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт «1С: Предприятие, версия 8.3. Конфигурация Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0».
Стоимостной лимит основных средств	Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учёте в составе МПЗ активы стоимостью не более 100000 рублей.
Способ начисления амортизационных отчислений по основным средствам	Линейный способ
Оценка МПЗ организациями, осуществляющими торговую деятельность	Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.
Оценка списания МПЗ (включая товары, кроме учитываемых по продажным ценам)	По средней себестоимости.
Переоценка первоначальной стоимости	Переоценка основных средств не производится

основных средств	
Списание общехозяйственных расходов	Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи").
Учёт выручки	Учёт выручки ведётся по факту получения оплаты.
Отражение доходов от сдачи имущества в аренду	Доходы от сдачи имущества в аренду отражаются в составе выручки от реализации продукции (работ, услуг)
Оценка отгруженной продукции, сданных работ и оказанных услуг	По фактической себестоимости.
Учёт задолженности по полученным кредитам и займам	Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н
Отражение в бухгалтерской отчетности прочих доходов и расходов	Прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто
Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется	Проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения (абз. 6 п. 38 ПБУ 19/02)
Признание дохода по финансовым вложениям	В составе прочих доходов (П.34 ПБУ 19/02)
Определение величины текущего налога на прибыль	На основании данных бухгалтерского учета
Порядок отражения отложенных налоговых активов и обязательств	Развернуто (п.19 ПБУ18/02)
Порядок отражения операций в иностранной валюте	Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), не предъявленной к оплате начисленной выручки, превышающей сумму полученного аванса (предварительной оплаты), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.
Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	Для исправления ошибок и раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций Общество использует порядок, установленный в ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н. Для целей исправления ошибок под существенной понимается ошибка, превышающая 5% от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

III. Пояснения по отдельным статьям баланса и отчета о финансовых результатах.

По статьям баланс выглядит так:

Общая величина оборотных активов бухгалтерского баланса составила - 18366 тыс. рублей и включает в себя

- запасы в размере 9098 тыс. руб. (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)
- дебиторскую задолженность в размере 334 тыс. руб. (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)
- остаток денежных средств на банковских счетах и кассе в размере 226 тыс. руб. (стр.1250

Бухгалтерского баланса)

- остаток прочих оборотный активов, расходы будущих периодов в размере 8708 тыс. руб. (стр.1260 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты по состоянию на 31.12.2025 г. составила 13476 тыс. рублей, (стр.1520 Бухгалтерского баланса) и включает в себя:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками - 13094 тыс. рублей,
- расчеты по налогам и сборам на сумму - 382 тыс. рублей,

В 2025 году ООО «ОФСГ» применяло Общую систему налогообложения.

Все платежи по налогам и сборам производятся в установленные Налоговым законодательством сроки. Просроченной задолженности по налогам и сборам ООО «ОФСГ» не имеет.

В 2025 году прочие доходы ООО «ОФСГ» составила 5 тыс. рублей (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах).

Прочие расходы ООО «ОФСГ» за 2025 год составили 5 тыс. рублей (стр.2350 Отчета о финансовых результатах).

Текущий налог на прибыль за 2025г. составил 1 тыс. рублей (стр. 2410 Отчета о финансовых результатах).

По результатам деятельности в 2025 году Обществом получен убыток в бухгалтерском учете в размере 1 тыс. рублей (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах).

По состоянию на 31.12.2025 г запасы общества составляет 9098 тыс. руб. Резерв под обесценение запасов не создавался, т.к. отсутствуют условия для создания такого резерва

Признаки обесценения основных средств отсутствуют. Резерв под обесценение основных средств в 2025г. не создавался.

IV. Инвентаризация

По итогу 2025г., в связи с формированием годовой бухгалтерской и налоговой отчетности проведены инвентаризации:

1. Инвентаризация наличных денежных средств, находящихся в кассе организации на 31.12.2025г. на основании приказа № 1 от 26.12.2025г. Срок проведения инвентаризации – 31.12.2025г. Остаток наличных денежных средств на 31.12.2025г. – 0 рублей 00 копеек. Расхождений не обнаружено.
2. Инвентаризация остатка ТМЦ на 31.12.2025г. на основании приказа № 2 от 26.12.2025г. Срок проведения инвентаризации – 31.12.2025г. По результатам инвентаризации расхождений не обнаружено.
3. Инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами на основании приказа № 3 от 26.12.2025г., срок проведения инвентаризации – 31.12.2025г. По результатам инвентаризации расхождения не выявлены.

События после отчетной даты.

ООО «ОФСГ» не располагает другими достаточными сведениями о событиях после отчетной даты, которые существенным образом могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность Общества. Бухгалтерская отчетность не предусматривает никаких резервов на выполнение обязательств, которые могут возникнуть в результате решения суда или иных действий не в пользу Общества.

Сведения об условных фактах хозяйственной деятельности.

Сведения об условных фактах хозяйственной деятельности на дату подписания бухгалтерской отчетности за 2025г. отсутствуют.

Сведения о прекращении деятельности.

Сведения о прекращении деятельности Общества на дату подписания бухгалтерской отчетности за 2025 г. отсутствуют.

В отчетном периоде отсутствуют чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, государственная помощь и прекращаемые операции.

Генеральный директор

ООО «ОФСГ»

24.03.2026 г.



Строганов М.В.