Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31. 12. 2025 год и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью " ПКО ДонСтройПроект"
ИНН/КПП 6141025591/614101001

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

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

отчетность составлена на принципе непрерывности деятельности .

Основной вид экономической деятельности ;

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом — 68.20.2

Уставной капитал 10 тыс. руб.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 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".
2.3-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**
	2.4 Основные средства	
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	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	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.	
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»
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
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)
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	

Учет процентов по займам и кредитам	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	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
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	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуг	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Переоценка основных средств Обществом не производилась

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись

Расшифровка строк баланса в тыс.руб. :

Стр .1150 53 336 Основные средства 1. Здание кадастровый номер 61:46:0010901:4225

2. Земельный участок 61:46:0010901:3274

Стр. 1210 500 Запасы - Долгосрочные активы к продаже

Земельный участок 61:46:0010901:3279

Стр.1240 23 792 Дебиторская задолженность счет 62.1

Стр.1300 29 090 Капитал Не распределенная прибыль

Стр .1510 48 215 Заемные средства ; 45 247 основной долг по договору займа

2 968 проценты начисленные

Стр.1520 511 Кредиторская задолженность

Стр. 2110 10 124 Выручка по основному виду деятельности

Стр. 2120 5 482 Расходы по основному виду деятельности

1.Аммортизация	2 375	
2.Аренда офиса	122	Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду
3.Обслуживаниеи содержание О С (здание)	1 917	
4.Налоги и сборы	284	
5. Зараб.плата	73	
6. Коммунальные расходы	199	
7.Прочие расходы	512	

Стр.2130 6 764 Проценты начисленные, по договору займа.

Директор _____ _____ Бомбин Н.Ю.

"24" марта 2026 г.