Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ЭРА»

ИНН 1661049261, КПП 168601001, ОГРН 1161690108524,

Адрес: 420087, РТ, г. Казань, ул. Гвардейская, д. 54И, помещ.107

1. Общая информация об организации

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

   Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

   Основания составления бухгалтерской отчетности

   Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», 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.

   Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых периодов ретроспективно не применялись.

   Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

   Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались

2. Основные виды деятельности
   Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

   41.20 – Строительство жилых и не жилых зданий

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

   Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

   Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

АКТИВ

4. **Строка 1150 АКТИВА баланса**. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000,00 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Сумма составляет 447 558,71
   (456 666,67 счет 01 - 9 107,96 счет 02) рублей:
   01 счет
   -152 500,00 МФУ 05.11.2025;
   -304 166,67 Бытовка 28.11.2025.

02 счет
Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Всего за 2025 год 9 107,96, в том числе:
- амортизация МФУ 4 121,62;
- амортизация бытовки 4 986,34.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда по договору №2/2025 от 01.02.2025г

   Предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: 420087, РТ, г. Казань, ул. Гвардейская, д. 54И, помещ.107.

6. **Строка 1210 АКТИВА баланса. ЗАПАСЫ.**

   Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

   Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

   Сумма составляет 215 865 823,98 рублей, в том числе:

Сырье и материалы	141 552 590,53
Незавершенное производство	74 313 233,45

Сырьё и материалы — основные ресурсы, используемые для строительства. Учитываются на счёте 10 «Материалы». Сумма **141 552 590,53** распределяется по субсчетам.

План счетов ООО «ЭРА» предусматривает распределение 10 счета на несколько субсчетов, а именно:

10.01	«Сырье и материалы»	154 194,16
10.04	«Канцелярские товары»	1 800,00
10.06	«Прочие материалы»	868 897,42
10.08	«Строительные материалы»	125 986 246,15
10.09	«Инвентарь и хозяйственные принадлежности»	14 463 922,44
10.10	«Специальная оснастка и специальная одежда на складе»	77 530,36

Стоимость незавершённого строительства формируется только из фактических расходов (строительные работы, материалы, проектирование. Учитываются на счете 20.01 «Основное производство». Незавершенное строительство. Остаток, часть работ, которые не завершены в данном отчетном периоде и перенесены на следующий отчетный период.

20.01	«Основное производство»	74 313 233,45

7. **Строка 1230 АКТИВА баланса. Дебиторская задолженность.**
Дебиторская задолженность (дебиторка) — это **сумма долгов, причитающихся предприятию, организации или учреждению от юридических или физических лиц**, являющихся их должниками (дебиторами). К долгам относят не только деньги, но и недоставленные товары, невыполненные работы или не оказанные услуги.

Сумма составляет **161 777 154,76** рублей, в том числе:

62.01.	Расчеты с покупателями и заказчиками	42 602 797,81
60.02	Расчеты по авансам выданным	119 950 201,41
76.ВА	НДС по авансам и предоплатам выданным	18 649 378,89
68.90	Единый налоговый счет	8 584 809,73
69.11	Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	24 386,12
71.01	Расчеты с подотчетными лицами	471 011,00
76	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	8 793 327,58

8. **Строка 1250 АКТИВА баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты»** Денежные средства и денежные эквиваленты в бухгалтерском балансе отражает остатки денежных средств в рублях и иностранной валюте, а также денежные эквиваленты — высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости
Сумма составляет **1 691 874,79** рублей

ПАССИВ

9. **Строка 1310 ПАССИВА баланса. Уставный капитал.** Уставный капитал (УК) — это минимальная сумма денег или имущества, которую учредители вносят при регистрации на счёт компании**.** Простыми словами, **это** стартовый капитал бизнеса**.** Уставный капитал Общества составляет **20 000,00** и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Хайрутдинов Ильнар Рузялевич.

10. **Строка 1370 ПАССИВА баланса. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).** Нераспределённая прибыль — это итоговый финансовый результат компании за весь период её существования. Простыми словами, это прибыль, которую бизнес заработал с момента запуска. Она складывается из нераспределённой прибыли за прошлые периоды и чистой прибыли за текущий период, уменьшенной на сумму выплаченных дивидендов. Если совокупные, убытки компании за всё время её существования превысили совокупную прибыль, в балансе отражается непокрытый убыток — ситуация, обратная нераспределённой прибыли. Сумма составляет **-13 079 005,44** рублей.

84.02	Убыток, подлежащий покрытию	13 079 005,44

11. **Строка 1520 ПАССИВА баланса. Кредиторская задолженность** — это сумма денег, которую компания или физическое лицо должны заплатить кредиторам (поставщикам, подрядчикам и т. д.) за определённые товары, услуги или займы. Проще говоря, это список всех долгов по обязательствам перед контрагентами, являющихся их должниками

(дебиторами). К долгам относят не только деньги, но и недоставленные товары, невыполненные работы или не оказанные услуги.
Сумма составляет **392 840 989,36** рублей, в том числе:

60.01.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	45 573 319,98
62.02	Расчеты по авансам полученным	382 483 810,03
76.АВ	НДС по авансам и предоплатам	-63 899 115,61
68.01	НДФЛ исчисленный налоговым агентом	7 937 672,00
68.02	Налог на добавленную стоимость	9 121 844,11
68.04.1	Расчеты с бюджетом	502 234,00
69.09	Страховые взносы по единому тарифу	382 422,11
76	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	10 738 802,74

12. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;

- финансовые вложения;

- прочие оборотные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрываются.

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025год включены:
- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27.03.2026г.