443080, г.Самара,
ул. Гаражная, дом 11А
Телефон: 8(846)276-44-97
E-mail: samtores@mail.ru

САМТОРЕС-М
ремонт и реставрация

Пояснительная записка
к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности
субъекта малого предпринимательства
за 2025 год

ООО «САМТОРЕС-М» ИНН 6317035187 КПП 631601001 ОГРН 1036300661231 является субъектом малого предпринимательства, порядок ведения бухгалтерского учета-упрощенный. Основная деятельность ООО «САМТОРЕС-М» - ремонтно-строительные, реставрационные и проектные работы (основной ОКВЭД 41.20). Юридический адрес (совпадает с фактическим) г.Самара, ул.Гаражная, д.11А. Размер уставного капитала 11 000 рублей (доля 100%-физическое лицо (резидент РФ). Среднесписочная численность за 2025год 26 человек. С 01.01.2015 года ООО «САМТОРЕС-М» применяет **Упрощенную систему налогообложения** согл. абз.2 п.1 ст. 346,11; п. 1 ст.346.12 НК РФ. Объект налогообложения – **доходы 6%**. С 01.01.2025г. является плательщиком НДС 5%. Исчисленный за квартал НДС делится на три равные части и уплачивается в бюджет в качестве ЕНП в течение трех месяцев, следующих за этим кварталом.

Хозяйственные операции оформляются с помощью первичных учетных документов, а также бухгалтерских и налоговых регистров, "зашитых" в алгоритм программы 1С «Предприятие», 1С «Зарплата и Управление персоналом», а также сметной программы Estimate и Гранд смета (для приемки и учета выполненных строительных и (или) реставрационных работ могут применяться формы первичных документов КС-2, КС-3).

Выручка в бухгалтерском учете признается в общеустановленном порядке на дату подписания акта приемки-сдачи работ по мере их готовности, в т.ч. поэтапно (п. 12, 13 ПБУ 9/99). Выручка ООО «САМТОРЕС-М» за 2025 год составила 206 887 тыс. рублей (Без НДС). К прочим доходам отнесены доходы, полученные от размещения денежных средств на счетах банка (%% банка -депозиты) 17 173 тыс. рублей. К прочим расходам 669 тыс. рублей отнесены расходы, связанные с оплатой всех услуг банка.

На основании учредительных документов, а также по решению собственника (учредителя) ООО «САМТОРЕС-М», бухгалтерская отчетность составляется ежеквартально. Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами ФСБУ. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производится инвентаризация денежных средств (денежных документов), расчетов с покупателями, поставщиками, и прочими дебиторами и кредиторами - ежеквартально, инвентаризация основных средств 1 раз в 3 года. Сроки проведения инвентаризации – в последний день месяца отчетного квартала, перед составлением Бухгалтерской отчетности. Результаты инвентаризации отражаются в бухгалтерской отчетности согласно ФСБУ 28/2023 "ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ".

443080, г.Самара,
ул. Гаражная, дом 11А
Телефон: 8(846)276-44-97
E-mail: samtores@mail.ru

САМТОРЕС-М
ремонт и реставрация

Учетная политика утверждена Приказом №30УП от 13.12.2024г. Учетная политика применяется последовательно из года в год. Изменения в учетной политике оформляются приказом управляющего и вводятся с начала финансового года, следующего за годом их утверждения. Дополнения к учетной политике вносятся на основании п.10 ПБУ 1/2008 в течение года при операциях и объектах, возникающих впервые в деятельности организации.

Учетной политикой закрепляется возможность выплаты «промежуточных» дивидендов т.е. ежеквартальная выплата, согласно решения учредителя (собственника). Сумма начисленных дивидендов сразу уменьшает прибыль отчетного года (п.2 ПБУ10/99, п.7 ПБУ1/2008) и отражаются по счету 99.01.1. Учетной политикой закрепляется также распределение накопленной нераспределенной прибыли прошлых лет для выплаты дивидендов в текущем периоде, в размере, соответствующем бухгалтерской отчетности (строка 1370 Бухгалтерского баланса) и пропорционально доли участника. В 2025 году выплачены дивиденды на сумму 38 767 тыс. руб (в.т.ч. уплачен НДФЛ с дивидендов 5 767 тыс руб).

Директор ООО «САМТОРЕС-М» **Кузнецов А. В.**

Исп: Главный бухгалтер
Башкирова И.В. (846) 2764496

ООО «САМТОРЕС-М»
Юридический адрес: 443080, Россия, г.Самара,
ул.Гаражная, дом 11А
ИНН: 6317035187 КПП: 631601001 ОГРН: 1036300661231
Р/с: 40702810510000001391 К/с: 30101810145250000974
БИК 044525974
АО «Тинькофф Банк»