Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Строительный склад»

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 «Строительный склад»* применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.3 Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как- оргтехнику, расходные материалы к ней- офисную мебель- канцелярские товары.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.
Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.
Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

3. Иная информация

3.1. Наличие и движение запасов:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов		фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	4125	8808	(12003)	X	X	930
	За 2024 г.	3493	9441	(8809)	X	X	4125
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	53	18	(71)	-	-	-
	За 2024 г.	-	53	-	-	-	53
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	4072	8790	(11932)	-	-	930
	За 2024 г.	3493	9388	(8809)	-	-	4072
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Наличие и движение дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец периода	
				поступило		списано			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3607	-	508	-	(1903)	-	2212	-
	За 2024 г.	1894	-	2309	-	(596)	-	3607	-
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2030	-	472	-	(1869)	-	633	-
	За 2024 г.	280	-	2217	-	(467)	-	2030	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7	-	34	-	(34)	-	7	-
	За 2024 г.	129	-	7	-	(129)	-	7	-
Расчеты с разными дебиторами кредиторами	За 2025 г.	1514	-	-	-	-	-	1514	-
	За 2024 г.	1485	-	29	-	-	-	1514	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	56	-	2	-	-	-	58	-
	За 2024 г.	-	-	56	-	-	-	56	-
Итого	За 2025 г.	3607		508	-	(1903)		2212	
	За 2024 г.	1894		2309	-	(596)		3607	

3.3.Наличие и движение обязательств:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3159	535	-	(3522)	-	172
	За 2024 г.	1365	2837	-	(1043)	-	3159
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1162	444	-	(1563)	-	43
	За 2024 г.	1097	1040	-	(975)	-	1162
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1855	73	-	(1910)	-	18
	За 2024 г.	165	1755	-	(65)	-	1855
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	64	-	-	(48)		16
	За 2024 г.	24	40	-	-		64
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	61	18	-	-		79
	За 2024 г.	64	-	-	(3)		61
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-		-
	За 2024 г.	-	-	-	-		-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	17	-	-	(1)		16
	За 2024 г.	15	2	-	-		17
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-		-
	За 2024 г.	-	-	-	-		-
Итого	За 2025 г.	3159	535	-	(3522)		172
	За 2024 г.	1365	2837	-	(1043)		3159

3.4.Расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8883	8809
Затраты на оплату труда	508	580
Отчисления на социальные нужды	154	175
Амортизация	-	-
Прочие затраты	944	1025
Итого по элементам	10489	10589
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	10489	10589

Бухгалтер Тойменцева Валентина Вячеславовна
29 марта 2026 г.