

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Раздел 1

Общие сведения об организации

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «Строй ДВ»

Краткое наименование ООО «Строй ДВ»

Адрес регистрации 680021, Хабаровский край, г. Хабаровск, пер.Ленинградская,13

Фактический адрес 680021, Хабаровский край, г. Хабаровск, пер.Ленинградская,13

Адрес электронной почты stroidv-rr@yandex.ru

Контактный телефон 30-19-49, 47-62-78

ИНН/КПП 2724122166 / 272401001

ОГРН 1082724006001

ООО «Строй ДВ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации с 03.09.2008г. Основным видом деятельности является: ОКВЭД - 41.2 «Строительство жилых и нежилых зданий».

Единственным участником Общества с 10.10.2023г. является Полошовец Артур Сергеевич, доля участия – 100 процентов.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

ООО «Строй ДВ» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом «Доходы минус расходы».

Численность сотрудников – 11 человек

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Строй ДВ» утверждена приказом от 29.12.2012г.

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется автоматизировано с применением специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие, версия 8.3».

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона «О бухгалтерском учете».

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

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

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Основные средства и нематериальных активов

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основные средства принимать к учету • при покупке по цене продавца с учетом затрат на монтаж. Затраты, которые непосредственно связаны с покупкой

(строительством) основных средств, включать в состав расходов по обычным видам деятельности по мере возникновения. Основание: пункт 8.1 ПБУ 6/01.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Основание: пункт 18 ПБУ 6/01.

Срок полезного использования по вновь приобретаемым объектам основных средств определяется комиссией по приемке основных средств исходя из ожидаемого срока использования этого объекта.

Малоценные активы, отвечающие требованиям основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей признаются материально-производственными запасами и списываются на затраты по мере поступления и ввода в эксплуатацию

Переоценка основных средств организацией не производится.

2.6. Учет аренды

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды – нежилые помещения, расположенные по адресу: г. Хабаровск пер.Ленинградский,13, ул. Промышленная,24 и аренда автомобиля Toyota Dyna.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

2.7. Запасы

Все производственные запасы, учитываемые на счете 10 «Материалы». Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса, Основание: пункт 3 ПБУ 5/01.

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

2.8. Доходы, расходы

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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представлен в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Раздел 3

Расшифровка основных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

3.2. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	876	-	22 499	(23 063)	-	-	X	X	312	-
	3а 2024 г.	1 122	-	21 940	(22 187)	-	-	X	X	876	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	876	-	2 241	(351)	-	-	(2 453)	-	312	-
	3а 2024 г.	1 122	-	2 540	(90)	-	-	(2 696)	-	876	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	20 258	(22 711)	-	-	2 453	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	19 401	(22 097)	-	-	2 696	-	-	-

3.3. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	4 575	-	3 094	-	(3 462)	(9)	-	-	4 198	-
	3а 2024 г.	4 944	-	4 351	-	(4 719)	-	-	-	4 575	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	147	-	22	-	(114)	-	-	-	54	-
	3а 2024 г.	248	-	142	-	(243)	-	-	-	147	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4 428	-	3 028	-	(3 348)	(9)	-	-	4 099	-
	3а 2024 г.	4 524	-	4 207	-	(4 304)	-	-	-	4 428	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	44	-	-	-	-	-	44	-
	3а 2024 г.	172	-	-	-	(172)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Итого	3а 2025 г.	4 575	-	3 094	-	(3 462)	(9)	-	X	4 198	-
	3а 2024 г.	4 944	-	4 351	-	(4 719)	-	-	X	4 575	-

3.4. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 687	1 629	-	(1 064)	-	-	2 252
	3а 2024 г.	1 426	1 083	-	(823)	-	-	1 687
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	710	1 499	-	(672)	-	-	1 537
	3а 2024 г.	822	672	-	(784)	-	-	710
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	212	-	-	(212)	-	-	-
	3а 2024 г.	212	1	-	(1)	-	-	212
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	241	41	-	-	-	-	282
	3а 2024 г.	104	137	-	-	-	-	241
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	163	-	-	(163)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	163	-	-	-	-	163
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	270	40	-	-	-	-	310
	3а 2024 г.	198	72	-	-	-	-	270
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	88	50	-	(15)	-	-	123
	3а 2024 г.	92	34	-	(38)	-	-	88
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	4	-	-	-	-	4
Итого	3а 2025 г.	1 687	1 629	-	(1 064)	-	X	2 252
	3а 2024 г.	1 426	1 083	-	(823)	-	X	1 687

3.5 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 558	2 786
Затраты на оплату труда	12 589	12 054
Отчисления на социальные нужды	2 906	2 485
Амортизация	35	-
Прочие затраты	14 658	13 452
Итого по элементам	32 746	30 777
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	32 746	30 777