

Общество с ограниченной ответственностью

«Строй-Престиж»

ОГРН 1077536003016, ИНН 7536078033, КПП 753601001 Адрес: 672090, Забайкальский край, г. Чита, ул. Бабушкина, 42 «а»
офис 230,

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Строй-Престиж» за 2025 г.

1. Деятельность.

Общество с ограниченной ответственностью «Строй-Престиж» зарегистрирована 30.01.2007 г. ОГРН 1077536003016 ИНН 7536078033 КПП 753601001.

Уставной капитал организации – 100 000,00 рублей, оплачен полностью,
участники/учредители компании – Аджатян Артавазд Размики.

Основной вид деятельности – Строительство жилых и нежилых зданий (код ОКВЭД 41.20).

Численность по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 1 человек.

ООО «Строй-Престиж» является коммерческой организацией, относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с ФЗ №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись, существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Учетная политика.

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Организации ведется автоматизированным способом с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С:Предприятие 8.3»

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

3. Основные средства и нематериальные активы.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам: - здания

- сооружения

- машины и оборудование (кроме офисного)

- офисное оборудование- транспортные средства

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

4. Запасы.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.

5. Денежные средства.

По статье «Денежные средства» отражаются средства Предприятия на расчетных счетах в банке, в кассе. На 31.12.2025 г. в кредитных организациях открыто на расчетных счетах числится 888 423,76 рублей.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Дебиторская задолженность составила **45 431 061,69 рублей:**

-расчеты с поставщиками и подрядчиками – 3 194,00 рублей;

- расчеты с покупателями и заказчиками – 38 910 902,50 рублей;

- расчеты по налогам и взносам – 72 303,67 рублей;

- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами – 6 444 661,52 рублей.

Кредиторская задолженность составила **4 681 638,28 рублей:**

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 2 778 076,00 рублей;

- расчеты по налогам и взносам – 541 157,00 рублей;

- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами – 1 359 211,28

7. Доходы и расходы.

	31.12.2025 г.
Выручка	12 450 000,00
Прочие доходы	282 653,29
ИТОГО	12 732 653,29
Себестоимость	758 128,12
Прочие расходы	542 311,60
- комиссия банка	205 237,00
- штрафы, пени, неустойки	231 098,42
- прочие внереализационные расходы	105 976,18
ИТОГО РАСХОДЫ	1 300 439,72
ПРИБЫЛЬ	11 432 213,57

Налог, уплачиваемый по УСН составил 426 000,00 рублей.

Директор ООО «Строй-Престиж» _____ Зайцева А.А.