

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за 2025 год
ООО «БашСтройМонолит»

1. Общие сведения

Полное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «БашСтройМонолит». Сокращенное наименование: ООО «БСМ»

Государственная регистрация Общества: дата государственной регистрации 26 марта 2021 года. ОГРН: 1210200017268 ИНН 0268093400 КПП 026801001

Юридический адрес: 453126, Республика Башкортостан, г. Стерлитамак, ул. Мостовая, владение 12, помещение 1

Основным видом деятельности Общества является:

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

Дополнительными видами деятельности являются:

43.11 Разборка и снос зданий

43.12. Подготовка строительной площадки

43.21 Производство электромонтажных работ

43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ

43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки

46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

46.71 Торговля оптовая твердыми, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

Уставной капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 000 (десять тысяч) руб. Сведения об акционерах (участниках) Общества по состоянию на конец отчетного года: Япрынцева Иван Викторович ИНН 026826911434 Размер доли в Уставном капитале – 100 %; Изменение размера уставного капитала Общества: изменений не было. Единоличный исполнительный орган Общества: Директор Япрынцева Иван Викторович (ИНН 026826911434).

Среднесписочная численность сотрудников за 12 мес. 2025 г. – 1 человек. Главный бухгалтер – не предусмотрен.

Предпринимательская деятельность Обществом осуществлялась на протяжении всего отчетного периода с 01 января по 31 декабря 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Япрынцев Иван Викторович (ИНН 026826911434) владеет 100 % доли в уставном капитале Общества – 10 000,00 руб.

Директору Япрынцеву И.В. в течение 2025 года была начислена заработная плата в соответствии с заключенным трудовым договором, страховые взносы начислены с расходов на оплату труда.

Выплаты дивидендов в 2025 году не было.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «БашСтройМонолит» утверждена приказом директора Япрынцевым И.В. от 01.01.2025 г. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Изменений в учетную политику в 2025 году не вносились.

3.1 Учет основных средств: Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость выше 100 000,00 руб. В отношении активов, имеющих стоимость ниже лимита, ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется. Затраты на приобретение, создание таких активов, признаются расходами периода, в котором они понесены. Срок полезного использования устанавливается для каждого объекта основных средств как период, в течении которого его использование будет приносить экономические выгоды в соответствии с приказом директора при принятии объекта к учету. После признания в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом на основании п. 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в расходы по мере выполнения ремонтных работ.

3.2 Учет материалов и товаров принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения. При продаже списание производится по себестоимости. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами и затраты, которые должны включаться в стоимость таких запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены. Поставщики товарно-материальных ценностей осуществляют доставку своими силами.

3.3 Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107н. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признаются прочими расходами организации.

3.4 Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 114н.

3.5 Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99,

утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 33н. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: выручка от оказанных услуг по выполненным работам согласно договоров подряда (субподряда), учет выручки осуществляется на счете 90 «Продажи». В качестве расходов по обычным видам деятельности, накопленные на 20 счете, учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в д-т 90 сч. «Продажи», субсчет 90/2 «Себестоимость продаж»). Управленческие расходы, накопленные на 26 счете «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных, относятся в д-т 90 сч. «Продажи», субсчет 90/8 «Управленческие расходы».

4. Основные показатели деятельности организации за 2025 год.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4.1 По состоянию на 31.12.2025 г. основные средства отсутствуют.

4.2 Материально-производственные запасы – материалы на складах – 1 456,9 тыс. руб.

4.3 Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. – 269,5 тыс. руб.: авансы выданные – 146,3 тыс. руб., текущая задолженность покупателей – 123,2 тыс. руб.

4.4 Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 1 514,9 тыс. руб.: текущая задолженность поставщикам – 607,0 тыс. руб., текущая задолженность в бюджет – 61,1 тыс. руб., задолженность подотчетным лицам – 846,8 тыс. руб.

4.5 Выручка (доходы) от оказания услуг (реализации товаров) за 2025 год составила 2 782,8 тыс. руб.

4.6 Себестоимость продаж – 2 064,8 тыс. руб.

4.7 Управленческие расходы составили 620,9 тыс. руб.

4.8 Прочие доходы – 0,00 руб.

4.9 Прочие расходы – 22,8 тыс. руб.: услуги (комиссия) банка – 22,8 тыс. руб.

4.10 Прибыль от продолжающейся деятельности, полученная от основного и дополнительных видов деятельности, до налогообложения в 2025 году составила 74,1 тыс. руб., что выше показателя предыдущего периода.

4.11 Налог на прибыль: прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными налоговой декларации составила 74,1 тыс. руб., ставка налога на прибыль в 2025 г. составляет 25 %, сумма начисленного налога на прибыль составляет 18,5 тыс. руб. Сумма бухгалтерской прибыли составляет 55,6 тыс. руб.