

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ЧУКОТСКАЯ СТРОИТЕЛЬНО-БУРОВАЯ КОМПАНИЯ»

689000, Россия, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Рультытегина 18, тел./факс: 8-(42722) -2-07-12

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью "Чукотская строительно-буровая компания" юридический, фактический и почтовый адрес: 689000 Чукотский автономный округ, город Анадырь, улица Рультытегина, дом 18.

Дата государственной регистрации: 16.01.2003 г.

ОГРН: 1038700040280

ИНН: 8709009520

КПП: 870901001

Зарегистрировано: Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России № 1 по Чукотскому автономному округу. Свидетельство о государственной регистрации Серия 87 № 000027082

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 36 человек.

Размер Уставного капитала по состоянию на 31.12.2024 года составляет 500 000,00 рублей.

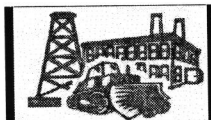
по состоянию на 31.12.2025 года составляет 500 000,00 рублей.

Основными видами деятельности Общества являются:

- производство общестроительных работ по возведению зданий;
- производство ремонтных работ зданий, помещений и т.д.;
- бурение скважин с установкой свай;
- производство и реализация кислорода, освидетельствование кислородных баллонов;
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии);
- разработка каменных карьеров и добыча общераспространенных полезных ископаемых;
- производство и реализация строительных и иных материалов;
- транспортные услуги;
- осуществление других видов хозяйственной деятельности, не противоречащих законодательству России;

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

С 01 января 2019 года Общество применяет упрощенную систему налогообложения - доходы (информационное письмо Форма № 26.1-7 исх. № 130 от 23.01.2019г.). Ведение бухгалтерского учета при УСН с 2013 года является обязательным (п. 1 закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ)



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ЧУКОТСКАЯ СТРОИТЕЛЬНО-БУРОВАЯ КОМПАНИЯ»

689000, Россия, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Рудольфа Гегеля 18, тел./факс: 8-(42722) -2-07-12

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности (ПБУ 22/2010).

Затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, не превышающий уровень существенности 5% признаются прочими расходами (основание п.11 ПБУ19/02);

Резерв на оплату отпусков не создавался (ПБУ 8/2010 п.3).

Выручка БУ

Выручка в бухгалтерском учете определяется по факту отгрузки

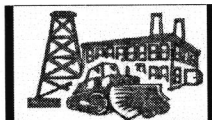
Выручка в 2025 году составила:

Счет БУ	Основные виды деятельности	Выручка (руб.)	№ строки ф.2
Доходы от основных видов деятельности			
90.01.01	Производство и реализация кислорода, освидетельствование кислородных баллонов	2 730 160,35	2110
90.01.01	Производство ремонтных работ зданий, помещений и т.д.; бурение скважин с установкой свай;	169 638 009,58	2110
90.01.01	Производство строительных материалов;	4 873 059,20	2110
90.01.01	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии);	29 551 294,51	2110
90.01.01	Транспортные услуги	49 988 438,33	2110
Итого доходы от основных видов деятельности		256 780 961,97	
Прочие доходы			
91.01	Проценты к получению	1 207 775,22	2340
91.01	Списание кредиторской задолженности	100 161,43	2340
91.01	Штрафы, пени к получению	142 784,89	2340
Итого прочие доходы		1 450 721,54	

Расходы

Расходы, относящиеся к реализованным товарам, работам, услугам в 2025 году составили:

Счет БУ	номенклатура	Расходы по статьям затрат	
		Оборот за 2025 год (руб.)	№ строки ф.2
90.08	Амортизация	449 870,64	2220
90.08	Аренда личного автотранспорта	1 955 083,00	2220

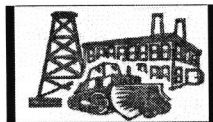


ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ЧУКОТСКАЯ СТРОИТЕЛЬНО-БУРОВАЯ КОМПАНИЯ»

689000, Россия, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Рудытегина 18, тел./факс: 8-(42722) -2-07-12

90.08	Имущественные налоги	691 786,00	2220
90.08	Оплата проезда	1 415 244,13	2220
90.08	Оплата труда	17 937 362,43	2220
90.08	Отчисления на социальные нужды	3 499 342,96	2220
90.08	Услуги сторонних организаций	4 061 318,57	2220
ИТОГО Управленческие расходы		30 010 007,73	
91.02	Материалы и сырье	103 740 136,49	2120
91.02	Амортизация	5 139 656,88	2120
91.02	Оплата труда	45 809 664,03	2120
91.02	Отчисления на социальные нужды	9 160 909,20	2120
91.02	Теплоснабжение, водоснабжение, электроэнергия	4 298 140,08	2120
91.02.	Услуги сторонних организаций	19 388 307,73	2120
91.02	Оплата проезда в отпуск	2 018 522,10	2120
91.02	Затраты на аренду земельных участков	849 673,31	2120
ИТОГО расходы, относящиеся к реализованным товарам, услугам, работам		190 405 009,82	
Прочие расходы			
91.02	Благотворительность	100 000,00	2350
91.02	Уплата госпошлины	1 309 075,06	2350
91.02	Отклонения курса продажи ин.валюты от официального курса	822 714,21	
91.02	Проценты к уплате по займу	673 972,60	2350
91.02	Оказание медицинских услуг сотрудникам	51 470	2350
91.02	Штрафы, пени и неустойки	15 581 632,10	2350
91.02	Списание дебиторской задолженности	11 378 394,00	2350
91.02	Расходы на услуги банков	1 588 673,33	2350
ИТОГО прочих расходов		31 505 931,30	



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ЧУКОТСКАЯ СТРОИТЕЛЬНО-БУРОВАЯ КОМПАНИЯ»

689000, Россия, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Рутьтегина 18, тел./факс: 8-(42722) -2-07-12

Расчеты по налогу на доходы при применении УСН

1. Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы - 430 520 858 рублей
2. Налоговая ставка 1%
3. Сумма налога, исчисленная за отчетный период $(1 * 2 / 100)$ - 4 305 209 рублей
4. Налоговый вычет - 2 152 604 рублей
- 4.1. Уплаченные страховые взносы, больничные за счет работодателя, платежи по добровольному личному страхованию - 12 470 765 рублей
- 4.2. Максимально допустимое уменьшение налога - 50%
- 4.3. Расходы, уменьшающие налог (4.1, но не более $3 * 4.2 / 100 + 4.3$) - 2 152 604 рублей
5. Налог к уплате с начала года - 2 152 605 рублей

Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

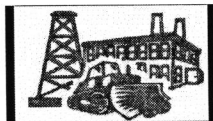
2. Инвентаризация активов и обязательств

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".

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



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ЧУКОТСКАЯ СТРОИТЕЛЬНО-БУРОВАЯ КОМПАНИЯ»

689000, Россия, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Рудько-Тегина 18, тел./факс: 8-(42722) -2-07-12

4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

5. Учет основных средств и нематериальных активов

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.

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
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- другие виды основных средств

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

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

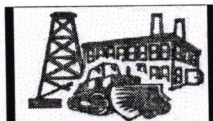
Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

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.

6. Запасы

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



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ЧУКОТСКАЯ СТРОИТЕЛЬНО-БУРОВАЯ КОМПАНИЯ»

689000, Россия, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Рудольфа Гегеля 18, тел./факс: 8-(42722) -2-07-12

- 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 и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

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.

7. 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).

Директор

Коновалов А.Ю.