

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Стройсырьё» за период с 01.01.2025г. по 31.12. 2025 г.

Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: 420103. Республика Татарстан, г. Казань, пр-кт Ямашева дом 42а, офис 3 Общество зарегистрировано в инспекции Федеральной налоговой службы №5 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы по Республике Татарстан

ИНН1657227666 , КПП 165701001, ОГРН 1161690131085

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025г. не возникало.

Основной вид деятельности Общества: Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

Участниками Общества являются:

Ахметшин Ильнур Исрафилович-

Шарафутдинова Лейсан Дамировна -16%

Шингараев Рафис Хамитович ФЛ -84%

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 616940 тыс. рублей.

Средняя численность работников составила человека- 1 чел.

Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

- Шингараев Рафис Хамитович – учредитель Общества;

-Ахметшин Ильнур Исрафилович –директор Общества.

Вознаграждения основному управленческому (заработная плата) директору Ахмедшину И.И. за 2025 год в общей сумме составило 115832,33 рублей в том числе:

Январь 2025г. -9750руб
Февраль 2025г. -9750руб.
Март 2025г. -9750руб.
Апрель 2025г. -9750руб.
Май 2025г. -9750руб.
Июнь 2025г. -9750руб.

Июль 2025г. – 12365,65руб.
Август 2025г.- 6964,28руб.
Сентябрь 2025г.-9750 руб.
Октябрь 2025г. -7630,44руб.
Ноябрь 2025г.- 16599,96руб.
Декабрь 2025г. – 4022руб.

Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации составили за период с 01.01.2025г. по 31.12.2025г.: 10334 тыс. руб. (без НДС);

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности за период с 01.01.2025г. по 31.12.2025г представляет собой прибыль в сумме- 73тыс.руб.

Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 188239тыс. руб.

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 103тыс. руб.

Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 647264тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 89тыс. руб.

Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2025г. прибыль составила – 15689 тыс. руб.

Основные положения учетной политики

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Общество с 2025 года применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Иные изменения в учетную политику не вносились

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в

котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения. Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости

Резервы по сомнительным долгам .

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости формирования резерва по сомнительным долгам производится на конец отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

На 31.12.2025 г. резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения

Стоимость покупных

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на их приобретение учитываются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Запасы принимаются к учету по цене поставщика. Затраты на приобретение, доставку включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Резерв под обесценение запасов не создается.

При отпуске запасов в производство и при ином выбытии оценка производится по методу ФИФО.

Доходы и расходы

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 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров.

Расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами .

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

С учетом вида единицей учета финансовых вложений признается: вексель, доля, депозит, займ.

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55.03 "Депозитные счета".

В 2025 году обществом не были осуществлены депозитные вклады.

Прочие условия

Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) и среднего дневного заработка по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией и основанные на формах из Приложений N 3 - 8 к ФСБУ 4/2023

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2025г. предоставленные займы включали:

Заемщик	Договор	Годовая ставка процентов	Долгосрочные ФВ(тыс.руб)	Краткосрочные ФВ(тыс.руб)
ИП Шингараев Рафис Хамитович	Договор от 14.04.2020	2/3 ключевой ставки	72913,9	
ВОЛГОТЕХСНАБ ООО	№2от 30.06.2024г.	2%	87958,0	
ООО «ВСК»	№1от 30.06.2024г.	2%	97695,5	
ООО «ВСК»	Договор займа №13 от 28.11.2024	3%	55600,0	
ООО «КНМ»	Договор №1 от16.01.2025	3%	13778,0	
Итого			327945,4	

В составе финансовых вложений на счете 58.05 Обществом отражены договора уступки прав требования:

Контрагент	Договор	Сумма(тыс. руб)	
ООО «Промресурс	Договор уступки права требования от 31.08.2021	4102,0	
ООО «Промресурс	Договор уступки права требования от 31.07.2023	11901	
ИТОГО		16003	

Инвентаризация

В отчётном году в организации была проведена инвентаризация в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023. Проверка охватила дебиторскую и кредиторскую задолженность. Инвентаризация проводилась комиссией, сформированной приказом руководителя, с использованием традиционных методов проверки (подсчёт, осмотр) Расхождения между фактическим наличием и учётными данными не выявлены. Результаты инвентаризации оформлены инвентаризационными описями и актами, зарегистрированы в бухгалтерском учёте в установленном порядке.

События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

Директор

Ахметшин И. И.

М.П.