

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «ПЕТЫРСТРОЙ»

составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1: Общие сведения об юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ПЕТЫРСТРОЙ»
Сокращенное наименование	ООО «ПЕТЫРСТРОЙ»
Адрес	г. Санкт-Петербург, п. Парголово, Выборгское ш., д. 226А, кв. 11
ИНН/КПП	7816513779/ 780201001
ОКПО	91950977
ОГРН	1117847207048
Кем управляется	единолично генеральным директором

Основным видом деятельности ООО «ПЕТЫРСТРОЙ» является оптовая торговля древесным сырьем и необработанными лесоматериалами (ОКВЭД 46.73.1). Доходы от оптовой торговли древесным сырьем и необработанными лесоматериалами являются доходами от обычных видов деятельности. Другими обычными видами деятельности являются:

- распиловка и строгание древесины (16.10)
- предоставление услуг по пропитке древесины (16.10.9)

ООО «ПЕТЫРСТРОЙ» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения - УСН с объектом «доходы».

Раздел 2: Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ПЕТЫРСТРОЙ» на 2025 год утверждена приказом от 28 декабря 2024 г. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСГГ (утв. протоколом ИПБ России от 25.04.13 № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров.

ООО «ПЕТЫРСТРОЙ» применяет сокращенный план счетов, а именно:
дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», без использования счетов 62, 71, 73, 75, 79;
финансовые результаты отражаются на счете 99 «Прибыль и убытки», без использования счетов 90 и 91.

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

Раздел 3: расшифровка основных средств и нематериальных активов

Основные средства и нематериальные активы отсутствуют.

Раздел 4: расшифровка запасов

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		на 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		затраты	списано	
Товары	-	-	-	-
Материалы	137	117	61	193
Итого:				193

Раздел 5: расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб.)		на 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочная ДЗ	1528	650	-	2178
Краткосрочная ДЗ	-	-	-	-
Итого:				2178
в т.ч. просроченная ДЗ				-

Раздел 6: расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности

В состав выручки (1 272 350 руб.) включены доходы от услуг (100%). Расходы по обычным видам деятельности (118 232,25 руб.) распределены пропорционально доле выручки от каждого вида деятельности.

Раздел 7: события после отчетной даты и условные факты хозяйственной жизни

Исходя из принципа рациональности п. 8 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» организацией не используется.

Условные факты хозяйственной деятельности согласно п.3 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» организация не отражает.