Пояснения

ООО «СТРОЙ МАСТЕР»

1. Общие сведения

Наименование: ООО «СТРОЙ МАСТЕР»
ИНН 1656052501 ОГРН 1091690046051
420094, РТ, г.Казань, ул.Маршала Чуйкова, д.1А, оф.404
Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Лукманов Максим Ахатович, действующий на основании Устава без доверенности.
Уставной капитал – 20 000 руб.
Учредитель Сулейманов Камиль Дамирович – доля в уставном капитале 100%.
Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Строительство жилых и нежилых зданий (код ОКВЭД 41.20)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

2.2. 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".

2.3. 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 "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

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

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.
Основные средства классифицируются по группам.
Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости.
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).

2.6. Учет аренды

В соответствии с упрощенным порядком, не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам без перехода права собственности и без сдачи в субаренду. Арендная плата признается доходом периода равномерно в течение срока действия договора.

2.7. 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
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
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.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Анализ основных финансовых показателей

3.1. Состав основных средств

Наименование	Первоначальная стоимость, тыс.руб	Амортизация, тыс.руб	Балансовая стоимость на 31.12.2025г., тыс.руб
Земельные участки	15 231		15 231
Здания, сооружения	90 198	12 608	77 590
Транспортные средства	15 053	5 184	9 869
Оборудование	6 282	4 734	455
ИТОГО			103 145

3.2. Финансовые вложения

Предоставленные займы – 4 574 тыс.руб.

3.3. Запасы

Наименование	На 31.12.2025г., тыс.руб
Материалы	11 022
Товары	233
Незавершенное производство	1 076
ИТОГО	12 331

3.4. Дебиторская задолженность

Наименование	На 31.12.2024г., тыс.руб	Изменения за период за минусом ДЗ, потупившей и погашенной в 2025г., тыс.руб.		На 31.12.2025г., тыс.руб
		Поступило	Списано	
Расчеты с покупателями	13 109	4 459	1 684	15 884
Авансы выданные	11 069	804	10 357	1 516
Прочее	3 065	112	916	2 261
ИТОГО	27 243			19 661

Депозит – 1 200 тыс.руб.

3.5. Кредиторская задолженность

Наименование	На 31.12.2024г., тыс.руб	Изменения за период за минусом обязательств, потупивших и списанных в 2025г., тыс.руб.		На 31.12.2025г., тыс.руб
		Поступило	Списано	
Расчеты с поставщиками	51 439	445	4 618	47 266
Прочее	5 296	156	2 103	3 349
ИТОГО	56 735			50 615

Обеспечительный платеж – 781 тыс.руб.

Генеральный директор _____ Лукманов Максим Ахатович

30 марта 2026 г.