

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Строительно Торговая Компания «Вавилон» (ООО «СТК «Вавилон» (далее «Общество»)) образовано в 2017 г. Организация осуществляет производство строительно-монтажных работ, ОКВЭД 43.31

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 8 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: 236003, Калининградская обл, Калининград г, Ялтинская ул, дом 63, офис 46

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Материально-производственные запасы

Поступившие в организацию материалы принимаются к учету на счет 10 "Материалы" по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

4. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

5. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

6. Признание доходов

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,

- списание кредиторской задолженности и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

7. Признание расходов

Себестоимость включает расходы, связанные оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- налоги и сборы,
- списание дебиторской задолженности,
- благотворительная деятельность, и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

8. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

(1240) Финансовые и другие оборотные активы

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.03	12 000 000,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	1 149 201,35
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	5 733 920,30
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	517 035,17
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	17 160,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	6 000,00
Итого по строке:	19 423 316,82

(1300) Капитал

16240 т.р. = 13857 т.р. (нераспределенная прибыль на 31.12.2024) – 1420 т.р. (выплаченные дивиденды) + 3803 т.р. (чистая прибыль за 2025г)

Налоги

Налог на прибыль организации

Организация применяет в 2025 году упрощенную систему налогообложения (доходы-расходы) с НДС 5%. Сумма налога на прибыль за 2025 год составила 1075 тыс. руб.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО , отсутствуют.

Генеральный директор ООО «СТК «Вавилон» _____ Бочкалов С.В.

27 марта 2026