

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Даурия Строй» (ООО «Даурия Строй»)

ИНН 2341016290, КПП 234101001, ОГРН 1122371000784

Адрес: 353740, Россия, Краснодарский край, м. о. Ленинградский,
ст-ца Ленинградская, ул. Кооперации, 175 А

1. Общая информация об организации

ООО «Даурия Строй» является коммерческой организацией, создана 29.05.2012г. и действует в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес общества: 353740, Россия, Краснодарский край, м. о. Ленинградский, станица Ленинградская, ул. Кооперации, 175 А.

Численность сотрудников на 31.12.2025 года составляет 2 человека. ФОТ за 2025 год – 505 тыс. руб.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 «402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральным стандартам бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества в отчетном периоде:
Торговля оптовая промышленными химикатами (код по ОКВЭД 46.75.2)

3. Учетная политика

Общество применяет упрощённую систему налогообложения «доходы минус расходы».

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. 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".

5. Основные средства и нематериальные активы

Руководствуясь ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» 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 организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

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

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).

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, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчётном периоде не изменялись.

6. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды- нежилое помещение, расположенное по адресу: Краснодарский край, м. о. Ленинградский, ст-ца Ленинградская, ул. Кооперации, 175 А.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

7. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п.32 ФСБУ 5/2019, без создания резерва под обесценение запасов.

В составе запасов Общества отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже продукции осуществляется по средней себестоимости.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность Общества составляет 574 тыс. руб. из них основные дебиторы: ООО «Даурия-Стройновация», МАУ СШ «Акватика». Кредиторская задолженность на 31.12.2025 – 19 тыс. руб.- задолженность по начисленным налоговым платежам: УСНО за 2025 год, страховые взносы за декабрь 2025г.

9. Финансовые вложения

В состав финансовых вложения на 31.12.2025 года — это задолженность ООО «Даурия-стройновация» по предоставленному займу в сумме 1359 тыс.руб.

10. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.

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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

В 2025 году ООО «Даурия Строй» получило выручки в сумме 1292 тыс. руб. от реализации химических средств для содержания воды в бассейнах согласно заключенных договоров купли-продажи. Основные покупатели МАУ СШ «Акватика», Центр комплексного содержания территорий МКУ, ООО «Даурия-Стройновация». Себестоимость продаж составила 1197 тыс. руб. Чистая прибыль по итогам 2025 года составила 82 тыс. руб. Прочие доходы составили 32 тыс., прочие расходы 30 тыс. руб.

11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства
- нематериальные активы
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

-Клименко Николай Александрович, доля участия – 50 процентов

-Лоренц Евгений Александрович, доля участия – 50 процентов

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган- директор Клименко Николай Александрович (Протокол №1 от 20.05.2022г., сроком на 5 лет).

Главный бухгалтер не предусмотрен.

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

-бухгалтерский баланс;

- отчет о финансовых результатах;

-пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «Даурия Строй»

Н.А.Клименко