Приложение к
Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых
результатах

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО ЭК «ОБЛСТРОЙПРОЕКТ»

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью ЭК «ОБЛСТРОЙПРОЕКТ».
1.2. Сокращенное наименование: ООО ЭК»ОСП».
1.3. Зарегистрировано по адресу: 344037, Ростовская область, г. Ростов-На-Дону , ул. 30-Я Линия, дом № 55, оф.4.
1.4. Дата государственной регистрации 23.03.2016 года.
1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 17 человек.
1.6. Общество имеет два обособленных подразделения:
- ООО ЭК"ОСП" - обособленное подразделение № 1 расположенное по адресу: 346815, Ростовская область, Мясниковский район, с.п. Краснокрымское, х Красный Крым, тер. Автодорга Ростов-на-Дону - Новошахтинск, км 1-й, зд. 3/6.
- ООО ЭК"ОСП" - ОП ДНР, г. Мариуполь, расположенное по адресу: 344037, ДНР, г. Мариуполь, ул. Энгельса, д. 60, кабинет 325/2.
1.7. Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей. Участниками является Киселенко Юрий Сергеевич с долей 100 %.
1.8. Основным видом деятельности является:
- Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (ОКВЭД 46.73).
1.9. Высшим органом управления является единственный участник Общества. Участник Общества осуществляет функции Общего собрания участников. Исполнительным органом Общества является Директор.
- Директор Общества: Киселенко Юрий Сергеевич.
Ведение бухгалтерского учета осуществляется руководителем организации.

2. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту так как относится к субъектам малого предпринимательства.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

3.1. 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 № 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета.
3.2. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.
3.3. XML-формат выгрузки электронного представления версии: 5.04. 01.01.2025 По наст. время.
3.4. XML-формат выгрузки электронного представления версии: 5.03. 01.01.2025 31.12.2025.

4. Учетная политика

4.1. Нематериальные активы.

Нематериальные активы у организации отсутствуют.

4.2. Основные средств

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом.

Основные средства классифицируются по группам:
- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Организация применяет упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6/2020

На балансе организации числятся собственные основные средства и основные средства приобретенные в лизинг (ППА).
Остаточная стоимость собственных основных средств на 31.12.2025 г. составляет – 17 967 тыс. руб.
Лизинговые основные средства (ПНА) – 21 789 тыс. руб.

4.3. Финансовые вложения

Затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу, признаются прочими расходами, если их сумма не существенно превышает договорную стоимость финансовых вложений. (п. 9,11 ПБУ 19/02.)

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется (п. 23 ПБУ 19/02)

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по видам (группам) осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы учета финансовых вложений. (п. 42 ПБУ 19/02)

4.4. Материально-производственные запасы

Учет запасов организации ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.
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.

4.5. Аренда и ее признание в учете

Фактическая стоимость права пользования активом рассчитывается в упрощенном порядке исходя из подпунктов «а» и «б» пункта 13 ФСБУ 25/2018: как сумма первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Иные затраты признаются расходами по обычным видам деятельности текущего периода.

Предмет аренды не признается в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, если выполняются условия, перечисленные в пункте 12 ФСБУ 25/2018.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока договора.

Имеющиеся у организации обязательства по договорам лизинга отражены по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.
Авансы по договорам лизингу отражены в составе показателя «дебиторская задолженность» в активе Бухгалтерского баланса. Задолженность по договорам лизинга - в составе показателя пассива Бухгалтерского баланса «Другие долгосрочные обязательства». ППА – в составе основных средств.
Для учета обязательств по аренде (лизингу) организация использует счет 76.07 «Расчеты по аренде».

4.6. Признание дохода

Выручка от продажи товаров, работ, услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере реализации покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в форме «Отчет о финансовых результатах» без налога на добавленную стоимость.
Выручка от реализации для целей налогообложения признается Обществом по методу начисления.

Доходом Общества от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, выполнения работ и оказания услуг.
Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации и расходами, связанными с данными видами деятельности.

4.7. Учет расходов

В себестоимость продаж включается стоимость проданных товаров. Учет товаров осуществляется по стоимости приобретения.
Затраты на приобретение товаров, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), учитываются в составе расходов на продажу.
Порядок признания коммерческих и управленческих расходов признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
Учет расходов по замам признается в составе прочих расходов в течении срока займа.

4.8. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49, а с 1 апреля 2025 г. – ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".
В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4.9. Порядок учета государственной помощи

Учет государственной помощи Обществом осуществляется по мере фактического получения средств. В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

5. Информация о бенефициарах

Бенефициаром компании является Киселенко Ю.С. Согласно Решения единственного участника Общества № 4 от 18 декабря 2025 г. Киселенко Ю.С. были произведены выплаты дивидендов в размере 4 700 тыс. руб.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 129 922 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 195 052 тыс. руб. Спад продаж в отчетном периоде объясняется экономической ситуацией на рынке строительных материалов и высокой конкуренцией в данном сегменте.

Директор Киселенко Ю.С.