

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

### **1. Общая информация об организации**

ООО «Северэлитстрой» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес: 302001, г. Орел, ул. Васильевская, д.46, пом.12

ИНН/КПП 5753053025/575301001

ОГРН 1105753001441

Основные виды деятельности Общества по ОКВЭД:

41.20 "Строительство жилых и нежилых зданий"

16.23 "Производство прочих деревянных строительных конструкций и столярных изделий"

43.39 "Производство прочих отделочных и завершающих работ"

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 упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **2. 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», федеральными стандартами 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.

### **3. Учетная политика**

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Общество имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008);
- ПБУ "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010);
- ПБУ "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02);
- ПБУ "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008);
- ПБУ "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010);
- ПБУ "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02).

Общество исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов (Основание: п. п. 3,9, 14 ПБУ 22/2010). Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

#### **4. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

В данном отчетном периоде Обществом основные средства не приобретались, и на балансе не числятся.

#### **5. Нематериальные активы**

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Амортизация НМА начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка НМА Обществом не производится.

В данном отчетном периоде Обществом НМА не приобретались и на балансе не числятся.

#### **6. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с ФСБУ 5/2019. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по себестоимости каждой единицы (Основание: п.36 ФСБУ 5/2019).

Организация не создает резерв под обесценение запасов и отражает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости (Основание: п.32 ФСБУ 5/2019).

#### **7. 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.

#### **8. Капитал и расчеты с участниками**

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

Единственным участником Общества является Дронов Владимир Алексеевич, доля участия — 100 процентов.

#### **9. Органы управления**

Едиличный исполнительный орган — генеральный директор Дронов Владимир Алексеевич (Решение № 1-2025 от 04.06.2025, сроком на 5 лет).

Главный бухгалтер — Бондарева Татьяна Владимировна.

#### **10. 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. Расшифровка отдельных показателей**

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 126 тыс. руб. (в том числе аванс по налогам на ЕНС 25 тыс. руб., денежные средства выданные в подотчет 80 тыс. руб., расчеты с дебиторами 21 тыс. руб.). Просроченной задолженности нет.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 177 тыс. руб.(в том числе текущая задолженность перед бюджетом 176,5 тыс. руб., текущая задолженность перед поставщиками 0,5 тыс. руб.).

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор \_\_\_\_\_



Дронов В.А.

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_



Бондарева Т.В.

