

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Идеал-Строй»

197101, г. Санкт-Петербург, вн.тер. г. муниципальный округ
Посадский, пр-кт Каменноостровский, д. 15, Литера А, помещ. 6-Н,
помещ. 207

ОГРН 1187847129667 ИНН 7802664785

КПП 781301001

тел: (812) 495-94-12

р/с №40702810530060000309 в филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москва, к/с № 30101810145250000411, БИК 044525411

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к отчету за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ИДЕАЛ-СТРОЙ» зарегистрировано как Общество с ограниченной ответственностью МИФНС №15 г.Санкт-Петербурга 07 мая 2018 года ОГРН 1187847129667.

Основным видом деятельности организации является Строительство жилых и нежилых зданий ОКВЭД 41.20

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Основные элементы учетной политики:

Бухгалтерский учет ведется с применением автоматизированной системы "1С-Бухгалтерия".

При Учете **основных средств** применяются ФСБУ 6/2020.

Установлен стоимостный лимит отнесения активов к ОС в размере 100 000 руб. за единицу актива.

Амортизация по всем группам ОС начисляется линейным способом.

При определении сроков полезного использования основных средств учитываются сроки, установленные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

Амортизацию по всем объектам ОС начисляется с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Начисление амортизации по всем объектам ОС прекращается с месяца, следующего за месяцем списания с учета.

Все объекты ОС учитываются на балансе по первоначальной стоимости (без переоценки).

Проверка ОС на обесценение не проводится.

При Учете **запасов** применяется ФСБУ 5/2019.

Сырье и материалы учитывать на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости.

Себестоимость материалов, приобретенных за плату, определяется по сумме, уплаченной поставщику, без применения положений подп. "б" п. 12 и п. 13 ФСБУ 5/2019.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Резерв под обесценение запасов не создается.

Учет **доходов, расходов** и финансового результата.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка по договорам оказания услуг по водоснабжению и водоотведению, а также от выполнения иных работ, оказания иных услуг.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

В случае привлечения заемных средств, начисленные проценты отражаются в составе прочих расходов.

Выявленные ошибки, относящиеся к прошлым годам, исправляются по правилам, установленным п. 14 ПБУ 22/2010, вне зависимости от их существенности, т.е. с отражением выявленных доходов (расходов) на счете 91 "Прочие доходы и расходы" без ретроспективного пересчета показателей прошлых лет.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Идеал-Строй»

197101, г. Санкт-Петербург, вн.тер. г. муниципальный округ
Посадский, пр-кт Каменноостровский, д. 15, Литера А, помещ. 6-Н,
помещ. 207
ОГРН 1187847129667 ИНН 7802664785
КПП 781301001

тел: (812) 495-94-12

р/с №40702810530060000309 в филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москва, к/с № 30101810145250000411, БИК 044525411

В случае изменения учетной политики последствия этого изменения отражаются перспективно, если иной порядок не установлен законодательством и (или) нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, в частности, депозиты до востребования.

При ведении бухгалтерского учета не применяются нормы следующих положений по бухгалтерскому учету:

ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";

ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";

ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";

ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";

ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";

ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

В состав годовой бухгалтерской отчетности включаются бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, составленные по упрощенным формам, предусмотренным ФСБУ 4/2023.

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

Прочие пояснения:

На конец отчетного периода остаточная стоимость ОС, за вычетом начисленной амортизации составили 217 068,30 (Двести семнадцать тыс. шестьдесят восемь руб. 30 коп)

По строке 1250 в составе денежных эквивалентов отражен депозит на сумму 30 700 000 (тридцать млн. семьсот тыс.) рублей

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 135 029 529,23 (Сто тридцать пять млн. двадцать девять тыс. пятьсот двадцать девять) руб.

В составе оборотных активов учтены краткосрочные финансовые вложения в виде предоставленного процентного займа на сумму 30 000 000 (Тридцать млн.)руб.

Остаток задолженности по займам, полученным на конец отчетного периода – 84 000 000 (Восемьдесят четыре млн. руб.)

Проценты к уплате учтены в строке 1510 в сумме 7 282 715 (Семь млн. двести восемьдесят две тыс. семьсот пятнадцать) руб.

На конец отчетного периода осталась непогашенная кредиторская задолженность в сумме 118 549 299,45 (Сто восемнадцать млн пятьсот сорок девять тыс. двести девяносто девять) руб. 45 коп.

Выручка по основной деятельности составила 46 846 871,86 (Сорок шесть млн. восемьсот сорок шесть тыс. восемьсот семьдесят один руб. 86 коп.)

Себестоимость составила -32 955 278,25 (Тридцать два млн. девятьсот пятьдесят пять тыс. двести семьдесят восемь руб. 25 коп.), в том числе

Затраты на оплату труда – 9 298 821,34 (Девять млн. двести девяносто восемь тыс. восемьсот двадцать один руб. 25 коп.)

Отчисления на социальные нужды – 2 174 662,25 (Два млн. сто семьдесят четыре шестьсот шестьдесят два руб. 67 коп.)

В отчетном периоде организация получила бухгалтерскую прибыль в сумме 272 451,16 (Двести семьдесят две тыс. четыреста пятьдесят один руб.)

Генеральный директор

Слатин А. И.