Общество с ограниченной ответственностью "СТАРАТЕЛЬ"

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

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

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 отчетности.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование: ООО «Старатель»

1.2. ИНН/КПП: 7731272820 / 502901001

1.3. Юридический адрес: 141006, Московская область, г. Мытищи, пер. 1-Й Рупасовский, д. 17Б, кв. 91

1.4. Дата государственной регистрации: 29.04.2003

1.5. Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составляет 2 человека.

1.6. Уставный капитал составляет 200 000 руб**.**

Участниками являются:

- Дунаев Андрей Александрович с долей 95 процентов;
- Ермаков Александр Андреевич с долей 5 процентов

1.7. Основной вид деятельности по ОКВЭД: Строительство жилых и нежилых зданий 41.20, общество занимается обслуживанием и выполнением мелкого ремонтом зданий.

1.8. Генеральный директор Ермаков Александр Андреевич, должность главного бухгалтера не предусмотрена.

2. Информация об учетной политике

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

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты: ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях в порядке, установленном в ФСБУ 28/2023.

3. Материальные внеоборотные активы, в том числе основные средства (строка 1150)

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. Остаточная стоимость основных средств составляют 91 тыс. руб., сумма начисленной амортизации 238 тыс. руб. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств не производится.

4. Финансовые вложения и другие оборотные активы (строка 1240)

Финансовые вложения и другие оборотные активы (строка 1240) по состоянию на 31 декабря 2025 г. составили 9966 тыс. руб., в том числе: выданные займы по состоянию на 31 декабря 2025 г. составили 5030 тыс. руб.; дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 г. составили 4936 тыс. руб., из них расчеты с поставщиками и подрядчиками 3945 тыс. руб., расчеты с подотчетными лицами 103 тыс. руб., начисленные проценты по выданному займу 863 тыс. руб., прочие оборотные активы (расходы будущих периодов) 25 тыс. руб. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

5. Обязательства (расшифровка строки 1520)

Обязательства организации по состоянию на 31 декабря 2025 г. составили 11 тыс. руб., в том числе кредиторская задолженность составила 11 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

6. Расходы по обычным видам деятельности (расшифровка строки 2120)

Расходы организации по обычным видам деятельности 16458 тыс. руб.:- материальные затраты - 15318 тыс. руб.; расходы на оплату труда – 709 тыс. руб.; страховые взносы – 213 тыс. руб..; имущественные налоги (транспортный налог) – 2 тыс. руб.; амортизация – 110 тыс. руб.; прочие затраты 106 тыс. руб.

7. Прочая информация (в том числе расшифровка строк 2340, 2350)

Выручка организации по состоянию на 31 декабря 2025 г. уменьшилась по сравнению с 2024 годом почти на 35% до 18021 тыс. руб., это связано с уменьшением количества заключенных контрактов. Расходы организации за 2025 г. составили 16458 тыс. руб., пропорционально уменьшившись по сравнению с 2024 годом. Прочие внереализационные расходы организации за 2025 г. составили 392 тыс. руб.: из них выплаченные проценты по кредиту 291 тыс. руб.., расходы на услуги банков 101 тыс. руб. Прочие внереализационные доходы составили 652 тыс. руб.: из них проценты, полученные по депозитным договорам - 31 тыс. руб.., кредиторская задолженность с истекшим сроком - 36 тыс. руб.; в том числе отражены в составе внереализационных доходов начисленные, но не оплаченные проценты по выданному займу в сумме 585 тыс. руб., доход по которым в 2025 году не начислялся. На дату утверждения отчетности 31.03.26 проценты по выданному займу выплачены, этот доход будет отражен в 1 квартале 2026 года. Налог на доход организации составил 878 тыс. руб. Чистая прибыль за 2025 г. составила 945 тыс. руб. Нераспределенная прибыль за 2025 г. составила 7217 тыс. руб. Дивиденды за 2025 год не распределялись.

8. **Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у организации отсутствовали обеспечение обязательств, государственная помощь. В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Генеральный директор ООО «Старатель» Ермаков А.А.