

ООО "УралСтройЭксперт"
ИНН 5904147013, КПП 590401001, ОГРН 1 0 6 5 9 0 4 1 1 7 6 1 9

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие положения

1.1 Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 71.12 (Деятельность в области выполнения строительного контроля) и 43.3 (Работы строительные отделочные).

1.2. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.3. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «УралСтройЭксперт» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости каждой единицы.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012

Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за <u>20 25</u> г. ²			900	()					900	
	за <u>20 24</u> г. ³				()						
в том числе: Депозитные счета	за <u>20 25</u> г. ²			900	()					900	
	за <u>20 24</u> г. ³				()						
Итого	за <u>20 25</u> г. ²			900	()			()		900	()
	за <u>20 24</u> г. ³				()						

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На <u>31 декабря 20 25</u> г. ⁵	На 31 декабря <u>20 24</u> г. ⁶	На 31 декабря <u>20 23</u> г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: ---			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец п
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	за <u>20 25</u> г. ²	202	()	0	(94)		()	X	X	108
	за <u>20 24</u> г. ³	350	()	36	(184)			X	X	202
в том числе: сырье и материалы	за <u>20 25</u> г. ²	202	()	0	(94)		()	()		108
	за <u>20 24</u> г. ³	350	()	36	(184)			()		202

4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 25</u> г. ⁵	На 31 декабря <u>20 24</u> г. ⁶	На 31 декабря <u>20 23</u> г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			

Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			

тыс.руб
периода
резерв под обесцене- ние
()
()
()
()

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано				переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановленные резервы			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²		()				()	()			()	()	
	за 20 24 г. ³		()				()	()			()	()	
в том числе:	за 20 25 г. ²		()				()	()			()	()	
	за 20 24 г. ³		()				()	()			()	()	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	2 092	()	743	()	(1 691)	(120)	()			1 024	()	
	за 20 24 г. ³	1 109	()	1 712	()	(729)	()				2 092	()	
в том числе:	за 20 25 г. ²	0	()	2		()	()				2	()	
	за 20 24 г. ³	0	()			()	()					()	
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 20 25 г. ²	2 030	()	638	()	(1 650)	(120)	()			898	()	
	за 20 24 г. ³	1 086	()	1 650	()	(706)	()				2 030	()	
расчеты по налогам и сборам (счета 68, 69)	за 20 25 г. ⁰	0	()	3		(0)	()				3	()	
	за 20 24 г. ¹	0	()	0		(0)	()				0	()	
по расчетам с персоналом (счета 70, 71, 73)	за 20 25 г. ²	21	()	43		()	()				64	()	
	за 20 24 г. ³	22	()	21		(22)	()				21	()	
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за 20 25 г. ²	41	()	57	()	(41)	()				57	()	
	за 20 24 г. ³	1	()	41	()	(1)	()				41	()	
Итого	за 20 25 г. ²	2 092	()	743	()	(1 691)	(120)	()		X	1 024	()	
	за 20 24 г. ³	1 109	()	1 712	()	(729)	()			X	2 029	()	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ³		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	260	260				
в том числе:						
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	260	260				
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)						

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²				()	()	()	
	за 20 24 г. ³				()	()	()	
в том числе:	за 20 25 г. ²				()	()	()	
	за 20 24 г. ³				()	()	()	
Краткосрочные обязательства - всего	20 25 г. ²	382	119		(382)	()		119
	за 20 24 г. ³	108	382		(108)	()		382
в том числе:	за 20 25 г. ²				()	()		
	за 20 24 г. ³				()	()		
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 25 г. ²	311	6		(311)	()		6
	за 20 24 г. ³	0	311		(0)	()		311
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате))	за 20 25 г. ²	42			(42)	()		
	за 20 24 г. ³	91	42		(91)	()		42
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за 20 25 г. ²	22	113		(22)	()		113
	за 20 24 г. ³	17	22		(17)	()		22
по страховым взносам (счет 69)	за 20 25 г. ²	7			(7)	()		
	за 20 24 г. ³		7		()	()		7
перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям)	за 20 25 г. ²				()	()		
	за 20 24 г. ³				()	()		
Итого	за 20 25 г. ²	382	119		(382)	()	X	119
	за 20 24 г. ³	108	382		(108)	()	X	382

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Всего			
в том числе:			
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате))			
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)			
перед персоналом (счет 70)			

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 25</u> г. ⁵	На 31 декабря <u>20 24</u> г. ⁶	На 31 декабря <u>20 23</u> г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе:			
Выданные - всего	11	41	1
в том числе:			
обеспечение обязательств по договору	11	41	1

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>20 25</u> г. ²	За <u>20 24</u> г. ³
Материальные затраты	2 059	1 672
Затраты на оплату труда	316	337
Отчисления на социальные нужды	75	74
Амортизация	0	0
Прочие затраты	1 076	519
Итого по элементам	3 526	2 602
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		()
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 526	2 602

Директор

(наименование должности)

" 31 " марта 20 26 г



С.А. Плешкова

расшифровка подписи)

- ¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок
- ² Указывается отчетный период.
- ³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
- ⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
- ⁵ Указывается отчетная дата.
- ⁶ Указывается предыдущий год.
- ⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.