

ООО «Старт-С»

ОГРН 1143443012459 ИНН 3455002751 КПП 345501001

Россия, 403010, Волгоградская область, Городищенский р-н, р.п. Ерзовка, ул. Промышленная, дом 1
Р/с 40702810511710000851, ВОЛГОГРАДСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8621 ПАО СБЕРБАНК
К/с 30101810100000000647, БИК 041806647
тел. 8 906 405 60 29

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Старт-С»
составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1

Общие сведения о юр.лице и его деятельности

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Старт-С»
Сокращенное наименование	ООО «Старт-С»
Адрес	Россия, 403010, Волгоградская область, Городищенский р-н, Ерзовка р.п., Промышленная ул, д. 1
ИНН/КПП	3455002751/345501001
ОКПО	22418823
ОГРН	1143443012459
Кем управляется	Единолично генеральным директором

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

Основным видом деятельности ООО «Старт-С» является: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20).

Другие виды деятельности:

-55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания

-45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

- 52.21.24 Деятельность стоянок для транспортных средств

ООО «Старт-С» относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ. Система налогообложения- УСН с объектом «доходы минус расходы».

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

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

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской

(финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

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

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

2.6. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

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

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Раздел 3

Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1 Расшифровка «Запасы» (строка 1210)

В связи с ремонтом помещений, предназначенных для временного проживания были закуплены и использованы материалы.

Наименование показателя	На 31.12.24г (тыс.руб)	Приобретено в 2025г. (тыс.руб)	Списано (использовано) в 2025г. (тыс.руб)	На 31.12.25г (тыс.руб)
Материалы (строительные материалы, хоз.материалы, прочие материалы)	10	914	696	228

3.2 Расшифровка «Денежные средства и денежные эквиваленты» (строка 1250)

По состоянию на 31.12.2025 года денежные средства и денежные эквиваленты составляют 712 тыс.руб. в т.ч.:

расчётные счета в банках-696 тыс.руб.

касса-16 тыс.руб.

3.3 Расшифровка «Финансовые и другие оборотные активы» (строка 1240) в т.ч. «Дебиторская задолженность»

По состоянию на 31.12.2025 года дебиторская задолженность составляет 356 тыс.руб. в т.ч.:

Авансы оплаченные поставщикам-89 тыс.руб

Задолженность покупателей-244 тыс.руб в т.ч. просроченная-185 тыс.руб.
Переплаты по ЕНС-23 тыс.руб.
Резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.4 Расшифровка «Капитал» (строка 1300) в т.ч. «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Уставный капитал Организации составляет 10 тыс. руб. и полностью оплачен.

Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) по итогам 2025 года составляет 870 тыс.руб.

3.5 Расшифровка «Краткосрочная кредиторская задолженность» (строка 1520) в т.ч. «Кредиторская задолженность»

По состоянию на 31.12.2025 года кредиторская задолженность составляет 416 тыс.руб. в т.ч.:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками — 93 тыс. руб.;
- авансы полученные — 157 тыс. руб.;
- задолженность перед персоналом по оплате труда — 70 тыс. руб.;
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами — 29 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам — 67 тыс. руб.

Из общей суммы кредиторской задолженности просроченная задолженность (с нарушением установленных сроков погашения) отсутствует.

Раздел 4 Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1 Расшифровка «Выручка» (строка 2110)

Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2025 год составила 4276 тыс. руб. в том числе:

- Аренда помещений— 2679 тыс. руб. (62,7% от общей выручки);
- Гостиничные услуги — 1543 тыс. руб. (36,09% от общей выручки);
- Услуги мойки — 12 тыс. руб. (0,3% от общей выручки)
- Услуги стоянки-42 тыс. руб. (0,91% от общей выручки)

4.2 Расшифровка «Себестоимость продаж»

Себестоимость продаж за 2025 год составила 4298 тыс. руб.

Структура себестоимости по элементам затрат:

- материальные затраты — 696 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда и страховые взносы — 1642 тыс. руб.;
- прочие затраты (коммунал.услуги и пр) — 1960 тыс. руб.

Коммерческие расходы (туристический налог) за 2025 год — 52 тыс. руб..

Управленческие расходы — отсутствуют. Управленческие и коммерческие расходы списываются в полном объеме в том периоде, в котором они понесены.

Итого «Расходы по обычным видам деятельности» (строка 2120)-4350 тыс.руб.

4.3 Расшифровка «Прочие расходы» (строка 2350)

Прочие расходы (Расходы на услуги банков) за 2025 год составили 38 тыс. руб.

4.4 Расшифровка «Налог на прибыль (доходы) организаций» (строка 2410)

Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, за 2025 год составил 115 тыс. руб., исчислен по ставке 15%.

4.5 Расшифровка «Чистая прибыль (убыток)» (строка 2400)

Убыток в 2025 году составил 227 тыс.руб.

Ген.директор Шматько Т.Д. _____

Главный бухгалтер Худенко М.В. _____

31.03.2026 г.

