

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

Общество с ограниченной ответственностью «ЭлитСтрой» (ООО «ЭлитСтрой»)

ИНН 7722477099, КПП 772201001, ОГРН 1197746440320

Юр. адрес: 111033, г. Москва, Золоторожский проезд, д. 3, помещ. 95

1. Общая информация об организации

ООО «ЭлитСтрой» 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 (финансовой) отчетности.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ

43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки

46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5% соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

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

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Основное средство	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации и (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации и (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Краскопульт (аппарат окрасочный) ASPRO 6000	235	189	46		46	235	235			
Смартфон Apple iPhone 12	66	46	20		20	66	66			
Смартфон Apple iPhone 14	95	69	26		26	95	95			
Леса в сборе	128	96	32		32	128	128			
AIR Белый Intel Core i9 14900KF, RTX 4080 Super 16GB, DDR5 64GB, SSD 2000GB				316	88			316	88	229
Итого:	524	400	124	316	212	524	524	316	88	229

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 п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10, Материалы	4 794		27 327	32 088	34	
41, Товары	3 344		648	3 992		

7. Дебиторская, кредиторская задолженность

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58, Финансовые вложения	4 000		5 477	5 477	4 000	
66, Расчеты по краткосрочным кредитам и займам				3 620		3 620
60, Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14 423	753	62 903	75 057	2 061	544
62, Расчеты с покупателями и заказчиками	4 529	2 572	56 638	54 914	3 667	
68, Расчеты по налогам и сборам	495		3 378	3 524	491	143
69, Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1	80	1 102	1 113	15	105

Просроченной задолженности на конец отчетного периода нет.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 30 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Магомедов Магомед Аммаевич, доля участия — 100 процентов.

9. Отчет о финансовых результатах

Выручка		30 130
в т.ч.	ремонтно-строительные услуги, в т.ч. комплектация объектов	28 837
	сопутствующие услуги	309
	оптовые продажи	984
Расходы по обычным видам деятельности		-57 653
	расходы, связанные с производством ремонтно-строительных услуг	-57 653
Прочие доходы		1 403
в т.ч.	проценты по предоставленным займам	314
	проценты по размещенным депозитам	404
	прочие доходы	685
Прочие расходы		-84
в т.ч.	банковское обслуживание	-84
Налог при УСН		-874

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.