

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

"СамСтрой"

455017, г. Магнитогорск,
72655178
проезд Болотова,30
тел.89048139933
г.Челябинск
alexxsamsonoff@yandex.ru

ИНН 7446041896, КПП 745601001, ОКПО
р/с 40702810472330104343
Челябинское отделение N8597 ПАО Сбербанк
к/с 30101810700000000602 БИК 047501602

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

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
«Строительство жилых и нежилых зданий.» – код ОКВЭД 41.20.

2. Учетная политика

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 и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, 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 и нематериальных активов объекты первоначальной

стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

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
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

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 и 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 реализацию 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.

3. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

3.1. Материальные внеоборотные активы

Наименование показателя	На 31.12.2025		2025 год	На 31.12.2024		2024 год	На 31.12.2023	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	изменение (амортизация)	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	изменение (амортизация)	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (за исключением доходных вложений), в т.ч.	6 860	3 701	1 604	9 818	2 098	890	1 732	1 207
ИТОГО	6 860	3 701	1 604	9 818	2 098	890	1 732	1 207
ИТОГО (стр.1150)	3 157		X	7 720		X	523	

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Остаток денежных средств на начало периода (стр. 1250)	27	1
на расчетном счете	27	1
на депозитном счете		
Поступление денежных средств	8 451	26 721
Расчетный счет	8 451	26 721
с депозитных счетов		660
покупатели	4 436	25 861
прочие поступления	40	0
проценты к получению	0	10
займ	3 975	190
Расход денежных средств	8 474	26 695
Расчетный счет	8 474	26 695
на депозитные счета	0	660
поставщики	6 032	23 143
налоги в составе ЕНП	1 608	1 948
взносы	9	1
прочие налоги и сборы		
оплата труда	825	643
займ		300
Депозитные счета	0	0
на расчетный счет	0	0
Остаток денежных средств на конец периода (стр. 1250)	4	27
на расчетном счете	4	27
на депозитном счете	0	0

3.3. Финансовые и другие оборотные активы

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Покупатели и заказчики	636	114	114
Поставщики и подрядчики (авансы выданные)	2	2	2
Сальдо ЕНП	213	166	234
Прочие дебиторы	0	550	550
ИТОГО (стр.1240)	851	832	900

3.4. Капитал

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Капитал на начало периода (стр. 1300)	2 674	298
нераспределенная прибыль	2 655	279
уставный капитал	19	19
Изменение за период	-4 532	2 376
чистая прибыль +/- убыток -	-4532	2 376
начисление дивидендов	0	0
Капитал на конец периода (стр. 1300)	-1 858	2 674
нераспределенная прибыль	-1877	2 655
уставный капитал	19	19

3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Поставщики и подрядчики	325	4 968	325
Задолженность по налогам и взносам (текущая)	21	346	10
Расч. с учредителями	470	470	470
Деб. и кред.	537	313	338
Оплата труда (текущая)	75	75	0
ИТОГО (стр.1520)	1 428	6 174	1 143

Директор

А.П. Самсонов