

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «Стройматериалсервис» за 2025 год

Раздел 1. Введение и общие положения

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 1 от 29.12.2024.

Критерий существенности установлен на уровне 10 % от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

Раздел 2. Краткая характеристика деятельности организации

- 1. Организационно-правовая форма:** Общества с ограниченной ответственностью
- 2. Полное наименование организации:** Общество с ограниченной ответственностью "Стройматериалсервис"
- 3. ИНН/КПП** 9107037627 /910701001
- 4. ОГРН:** 1159102077331
- 5. Место нахождения:** 296548, Респ. Крым, р-н Сакский, с. Карьерное, ул. Зелёная, влд. 16
- 6. Вид деятельности:** Производство изделий из бетона для использования в строительстве (код по ОКВЭД 23.61)
- 7. Среднесписочная численность работников** равна 44

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Директор Савченко Александр Петрович, действующий на основании Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества:

- Савченко Анна Михайловна (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100%.

Филиалы и представительства:

- На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту

Информация о деятельности:

- Компания планирует продолжать деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена
Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности.

Раздел 3. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. Изменения учетной политики применяются перспективно. Пересчет показателей предыдущих отчетных периодов не производится в соответствии с правом, предоставленным субъектам малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учёта организация не применяет:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Раздел 4. Методы оценки активов и обязательств:

- **Основные средства и нематериальные активы:** 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.

В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы единовременно.

- Запасы:

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

При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию.

Резерв под обесценение запасов не создается.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в периоде их возникновения

- **Договоры аренды:** В соответствии с упрощенным порядком, права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду не признаются. Арендная плата признается доходом/расходом периода равномерно в течение срока действия договора.

- **Доходы и расходы:** Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме при вводе в эксплуатацию. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

- Организация ведет отдельный учет операций по реализации товаров (работ, услуг), передаче имущественных прав, относящихся к обычной деятельности предприятия и деятельности, осуществляемой в соответствии с договором об осуществлении деятельности в свободной экономической зоне

- **Дебиторская/кредиторская задолженность:** Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощенных способов учёта. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности

- **События после отчетной даты:** На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Раздел 5. Расшифровка отдельных статей баланса (тыс. руб):

строка 1150 «основные средства»

объект/группа ОС	на 31.12.2024			изменение за период			на 31.12.2025		
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	балансовая стоимость	поступило	списано	амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	балансовая стоимость
ОС	150345	75979	74366	10218	17406	18038	143157	94016	49141
итого	150345	75979	74366	10218	17406	18038	143157	94016	49141

строка 1240 «финансовые обязательства»

наименование показателя	на 31.12.2024	изменение за период		на 31.12.2025
		поступило	списано	
долгосрочная ДЗ	29147	9787		38934
краткосрочная ДЗ	40467		12385	28082
итого	69614	9787	12385	67016

Просроченная ДЗ отсутствует

Раздел 6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Материальные затраты	20130	19020
Амортизация	20654	27279
Оплата труда	22054	13060
Страховые взносы	2008	1191
Прочие затраты	12676	26016
Итого расходы по обычным видам деятельности	77522	86666

Директор ООО «Стройматериалсервис»

Савченко А.П