

Пояснения к бухгалтерской(финансовой) отчетности ООО «СТРОЙМИР» за 2025 год

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.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от валюты баланса.

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙМИР» (сокращенно: ООО «СТРОЙМИР»). Дата государственной регистрации: 02 июня 2023 года.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): ОКВЭД 46.73 — «Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием».

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Директор Тараненко Дмитрий Сергеевич, действующий на основании Устава без доверенности.

Уставный капитал Общества 10000 (Десять тысяч) рублей.

Участники (собственники) Общества:

Тараненко Дмитрий Сергеевич (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.

Ведение бухгалтерского учета организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом УП от 05.06.2023.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения. Резерв под обесценение запасов не создается.

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

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

Структура баланса:

Увеличение стоимости основных средств произошло из-за приобретения новых основных средств и корректировки стоимости имущества, приобретенного в лизинг.

Увеличение оборотных активов произошло из-за увеличения суммы дебиторской задолженности и суммы выданных авансов в счет предстоящих поставок товаров и услуг.

В 2024 году была представлена корректирующая №1 НД по НДС за 4 квартал 2023 года, в которой были исключены из вычетов стр. 160 два заявления о ввозе товаров на сумму 1592 тыс.руб, в связи с чем изменилась строка баланса 1220 за 2023 год.

Кроме того, есть расхождение между значениями в балансе за 2024 год строк 1230 и 1520 за 2024 и 2023 годы.

Данное расхождение произошло из-за некорректного начисления налогов на ЕНС в связи с недостаточной адаптацией бухгалтерской программы.

Расхождение строки баланса 1260 за 2024 год между отчетностью за 2024 и 2025 годы произошло из-за списания суммы недостач за 2024 год и представлением корректирующей №2 НД по налогу на прибыль за 2024 год.

По этой же причине изменились значения строки 1370 и частично строки 1520 за 2024 год.

Увеличение обязательств произошло из-за увеличения сумм полученных авансов от покупателей в счет предстоящих отгрузок товаров.

ООО является СМП, поэтому не применяет ПБУ "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 4256 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году выплачены в сумме 7407 тыс.руб.

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.

На 31.12.2025 выданные и полученные обеспечения и платежи отсутствуют.

На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

Деятельность Общества не оказывает прямого существенного воздействия на окружающую среду. Организация не имеет просроченных или неисполненных экологических обязательств. Существенные затраты на охрану окружающей среды в отчетном периоде отсутствуют.

Директор _____ Тараненко Дмитрий Сергеевич.