

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности ООО "СТРОЙТЕХ"
за 2025 год

Москва

ООО "СТРОЙТЕХ"

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "СТРОЙТЕХ"

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО "СТРОЙТЕХ"

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 119331 г. Москва, Проспект Вернадского, д.29, помещ.9/19

Почтовый адрес: 119331 г. Москва, Проспект Вернадского, д.29, помещ.9/19

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

119331 г. Москва, Проспект Вернадского, д.29, помещ.9/19

Телефон: (903) 797-01-64;

Сведения об образовании юридического лица :ООО "СТРОЙТЕХ" зарегистрировано

инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 02 декабря 2015 года, основной государственный регистрационный номер 1147746052740, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 017654600, свидетельство о постановке на налоговый учет от 02.03.2018
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7706430495**

Код причины постановки на учет (КПП): **773601001**

Бухгалтерская отчетность ООО "СТРОЙТЕХ" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал ООО "СТРОЙТЕХ" составляет 11100 (Одиннадцать тысяч сто рублей)

Количество учредителей 1: Давтян А.В.. 100% .

Основным видом деятельности, 2025 это СМР по шпунтовому ограждению , продажа основных средств , списание просроченной кредиторской задолженности и дебиторской задолженности

ООО "СТРОЙТЕХ" ведет основную хозяйственную деятельность на территории города Москва.

Численность работников ООО "СТРОЙТЕХ" на 31 декабря 2025 г. составила 2 человек

Органами управления "СТРОЙТЕХ" являются:

Общее собрание Участников Общества

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО "СТРОЙТЕХ" (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 1 от 31 декабря 2024 разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО "СТРОЙТЕХ"

ООО "СТРОЙТЕХ"

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Бухгалтерская отчетность ООО "СТРОЙТЕХ" составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 21.11.96 № 129-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Основные средства

В составе основных средств отражено оборудование нужд ООО "СТРОЙТЕХ" и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Существует разница между бухгалтерским и налоговым учетом по отдельным видам основных средств (которые в данный момент не используются в СМР)

Средства, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу в бухгалтерском учете, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов..

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

В целях обеспечения сохранности этих товарно-материальных ценностей в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением арендуется база для хранения материальных ценностей

Затраты на проведение всех видов ремонта в т.ч. арендованной строительной техники включены в расходы по основным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт арендованных основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости. Списание материалов для выполнения СМР осуществляется в строгом соответствии со строительными нормами.

Субподрядные работы, выполняемые привлеченными подрядными организациями отражаются в косвенных расходах организации по статье Субподрядные работы.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из заключенных договоров между ООО "СТРОЙТЕХ" и покупателями и заказчиками..

Фонды

В 2025 году ООО "СТРОЙТЕХ" не создавал фонды потребления и накопления.

Займы и кредиты

В отчетности ООО "СТРОЙТЕХ" обязательства, включая дебиторскую и кредиторскую задолженность по займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты и долгосрочным если срок погашения превышает 12 месяцев

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО "СТРОЙТЕХ" моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является

Учет реализации осуществляемый по моменту отгрузки товаров и предъявлению покупателям расчетных документов.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО " СТРОЙТЕХ " использует метод начисления.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Признание доходов

Доходы без НДС ООО " СТРОЙТЕХ " подразделяются на доходы:

- От выполненных СМР в сумме 9 722 029 рублей
- Выручка от продажи материалов- 131 900 рублей
- Выручка от продажи ОС- 478 407 рублей В 2025 году было продано 2 единиц ОС с прибылью 391 374 рублей
- % от займов физлицам-52 164 рублей
- Выручка о списании Кредиторской задолженности согласно соглашения о прощении долга-3 778 193 рубля

Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере выполненных услуг и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость предоставленных покупателям.

Разницы между налоговым и бухгалтерским учетом в начислении выручки нет.

Признание расходов:

Разница в расходах между налоговым и бухгалтерском учете образовавшаяся в результате начисления штрафов и пеней по налогам и штрафам ГИБДД

В бухгалтерском учете расходы распределяются:

- затраты на оплату труда ИТР- 493 740 рублей
- отчисления на обязательные страховые взносы 136348 рублей
- амортизацию основных средств 43 516рублей
- затраты по аренде нежилого помещения, юридическим услугам ,оплате взносов СРО -599 002 рублей
- материалы для выполнения СМР-5 953 550 рублей
- Субподрядные работы 3 053 505 рубля

ООО "СТРОЙТЕХ"

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год

- транспортный налог 15 0506 рублей
- стоимость материалов на продажу 121 064 рублей
- проценты банка за обслуживание -50525 рубля
- внереализационные расходы по списанию дебиторской задолженности по решению суда -3532048 рублей

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы на пенсионное обеспечение

Резерв по расходам на пенсионное обеспечение в 2025 году не создавался.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора ООО "СТРОЙТЕХ"

Чистые активы по состоянию на 31.12.2025 составляют -75 тыс рублей

3. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор



Главный бухгалтер

Боженко З.В.

Боженко З.В.

«28» января 2026 года