Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "Строй-индустрия" за 2025 год

11.02.2026

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Строй-индустрия" за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в ***тысячах рублей.*** Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Строй-индустрия»

Местонахождение общества: 450071, Республика Башкортостан, ул. Лесной Проезд, д.8/3, пом.101

Дата регистрации: 23.05.2018.

Учредители: Шубин Евгений Викторович, Яковлев Павел Сергеевич

Филиалы и представительства, дочерние и зависимые общества отсутствуют.

Общество осуществляет следующий основной вид деятельности:
- Строительство жилых и нежилых зданий (код ОКВЭД 41.20).

Численность работающих на 31 декабря 2025 г. сотрудников организации составила 3 человека. (п. 31 ПБУ 4/99).

Генеральный директор: Шубин Евгений Викторович.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность сформирована по действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета, установленным, в частности:

- Федеральным законом №402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете»
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Министерством финансов Российской Федерации № 34н от 29 июля 1998 г.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность содержит полную и достоверную информацию, необходимую, прежде всего, внутренним пользователям (руководителям и единственному участнику Общества) для принятия управленческих решений в целях развития бизнеса и минимизации рисков на рынке.

Исполнительный орган Общества не располагает информацией о том, что единственный участник Общества имеет намерения передать свою долю в уставном капитале третьей стороне или привлечь внешнего инвестора для развития бизнеса.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется автоматизировано с использованием бухгалтерских компьютерных программ (1С Предприятие).

Налоговый учет ведется в регистрах налогового учета в бухгалтерской программе (1С Предприятие).

1.1. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В составе основных средств учитываются материальные ценности стоимостью больше 100’000 рублей, используемые для производственных и управленческих нужд в течение срока, превышающего 12 месяцев. Срок полезного использования определяется при вводе в эксплуатацию исходя из предполагаемого (планируемого) срока его эксплуатации в целях производства или управления.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Амортизация начисляется с месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию. Аналитический учет ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп основных средств.

1.1. Аренда

Учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

1. Арендованное имущество (лизинговое)

   Имущество, полученное по договорам лизинга, учитывается на балансе лизингополучателя в составе основных средств по первоначальной стоимости, включающей все расходы, связанные с его приобретением и приведением в рабочее состояние (в соответствии с условиями договоров).

Ведомость амортизации
за 2025 г.

Основное средство, Инвентарный номер	Показатели	На начало периода			За период				На конец периода		
		Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Geely, 00-000001	БУ	2 827 134,70	1 649 161,92	1 177 972,78	2 807 230,42	2 810 292,62	2 827 134,70	1 883 225,38	2 807 230,42	2 576 229,16	231 001,26
	НУ				754 376,52	484 956,36			754 376,52	484 956,36	269 420,16
Смартфон Samsung Galaxy S24 Ultra 512Gb, 00-000002	БУ	127 823,33	3 550,65	124 272,68		42 607,80			127 823,33	46 158,45	81 664,88
	НУ	127 823,33	3 550,65	124 272,68		42 607,80			127 823,33	46 158,45	81 664,88
ПК MSI MAG Infinite S3, 00-000003	БУ				137 499,17	63 020,43			137 499,17	63 020,43	74 478,74
	НУ				137 499,17	63 020,43			137 499,17	63 020,43	74 478,74
BAIC, 00-000004	БУ				3 090 348,41	515 058,06			3 090 348,41	515 058,06	2 575 290,35
	НУ										
Итого	**БУ**	**2 954 958,03**	**1 652 712,57**	**1 302 245,46**	**6 035 078,00**	**3 430 978,91**	**2 827 134,70**	**1 883 225,38**	**6 162 901,33**	**3 200 466,10**	**2 962 435,23**
	НУ	**127 823,33**	**3 550,65**	**124 272,68**	**891 875,69**	**590 584,59**			**1 019 699,02**	**594 135,24**	**425 563,78**

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока действия договора лизинга.

Страхование предмета лизинга осуществляется лизингополучателем.

Разница между налогом на прибыль и Отчетом о прибылях и убытках в сумме учтенных затрат на аммортизацию лизингового имущества на сумму 1015806,36 руб.

1.2. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение. Учет запасов ведется по фактической себестоимости. Списание на производственные и управленческие нужды производится по средней себестоимости путем деления общей стоимости данного вида запаса на их количество с учетом остатка на начало месяца и поступлений за данный месяц.

Товары, приобретенные с целью их дальнейшей реализации, учитываются на счете 41 «Товары». При выбытии товаров их оценка производится по средней себестоимости.

1.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в номинальной оценке исходя из сумм, которые ожидаются к получению.

1.4. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, услуги страхования и другие виды расходов), отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Если такие расходы имеют долгосрочный характер, они включаются в строку бухгалтерского баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку бухгалтерского баланса 1260 «Прочие оборотные активы».

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 97.21 за 2025 г.

Счет	Показа-	Сальдо на конец периода

Расходы будущих периодов	тели	Дебет	Кредит
97.21	БУ	10 499,60	
	НУ	10 499,60	
КАСКО 2024	БУ		
	НУ		
ОСАГО 2024	БУ		
	НУ		
ОСАГО 2025	БУ	3 307,21	
	НУ	3 307,21	
СБИС 2024	БУ		
	НУ		
СБИС 2025	БУ	7 192,39	
	НУ	7 192,39	
Итого	**БУ**	**10 499,60**	
	НУ	**10 499,60**	

1.5. Капитал

Величина уставного капитала соответствует сумме, установленной в Уставе Общества.

1.6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в номинальной оценке исходя из сумм, которые ожидаются к оплате.

Прочая информация

1. Государственная помощь в отчетном периоде Обществу не оказывалась.
2. Реорганизация Общества не производилась и не планируется в 2026 году.
3. В течение 2025 года природоохранные мероприятия не проводились.