ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Стройформат» за 2025 год

1. Общие положения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Стройформат» за 2025 год подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иными федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми организацией.

Отчетность составлена в упрощенном составе и включает бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и настоящие пояснения. Показатели отчетности представлены в тыс. руб.

Существенных отклонений от требований применимых стандартов бухгалтерского учета в отчетном периоде не допускалось.

1.1. Информация об обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Стройформат».

Краткое наименование: ООО «Стройформат».

Место нахождения и адрес: 461636, Оренбургская обл., г. Бугуруслан, ул. Яблоневая, дом № 6.

Контактные данные: +7 (922) 856-29-59, stroyformat75@mail.ru.

Сведения о государственной регистрации: зарегистрировано 18.05.2017 Межрайонной инспекцией ФНС №10 по Оренбургской области; лист записи ЕГРЮЛ 1175658010846 от 18.05.2017 г.

ОГРН: 1175658010846. ИНН: 5602024505.

Органы управления Общества: единственный участник Общества и директор.

Уставный капитал Общества: 10 000 руб.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Цель создания Общества — достижение экономической эффективности и прибыльности деятельности, а также удовлетворение потребностей юридических лиц в работах и услугах, оказываемых Обществом.

Основной вид деятельности: аренда и лизинг грузовых транспортных средств.

2. Учетная политика и существенные допущения

Учетная политика организации сформирована в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (утв. приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н).

В 2025 году в учетную политику внесены изменения, связанные с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (Приказ Минфина России от 04.10.2023 №157н) — в части состава, структуры и порядка раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях к ней, а также в связи с применением ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» — в части порядка организации и проведения инвентаризации активов и обязательств, документального оформления результатов и отражения выявленных расхождений в бухгалтерском учете.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета; отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона №402-ФЗ. Бухгалтерский учет ведется методом начисления с применением двойной записи. Оценка МПЗ при выбытии производится по средней себестоимости. Лимит стоимости активов, признаваемых объектом основных средств, установлен в размере 100 тыс. руб. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Отчетность составлена исходя из допущений непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

Материальные внеоборотные активы представлены основными средствами (транспортные средства). Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 составила 386 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 611 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 390 тыс. руб.).

В течение 2025 года основные средства не приобретались; операций по продаже и списанию основных средств не осуществлялось. Снижение показателя обусловлено начислением амортизации.

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Денежные средства на 31.12.2025 представлены остатками на расчетных счетах.

3.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025 составили 803 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 121 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 729 тыс. руб.).

Состав финансовых и других оборотных активов на 31.12.2025:

• расчеты с покупателями и заказчиками — 760 тыс. руб.;

• расчеты с поставщиками и подрядчиками — 5 тыс. руб.;

• расчеты по налогам и сборам — 3 тыс. руб.;

• остаток денежных средств на ЕНС — 30 тыс. руб.;

• расчеты с разными дебиторами и кредиторами — 4 тыс. руб.

Сведения о крупнейших дебиторах: ООО «Благоустройство» — 755 тыс. руб.

Рост показателя обусловлен увеличением дебиторской задолженности покупателей и заказчиков. Просроченная дебиторская задолженность покупателей на отчетную дату составила 545 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.4. Капитал (строка 1300)

Капитал на 31.12.2025 составил 1 160 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 586 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 1 044 тыс. руб.).

В составе капитала отражены:

• уставный капитал — 10 тыс. руб.;

• нераспределенная прибыль на 31.12.2025 — 1 150 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 586 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 1 034 тыс. руб.).

Увеличение капитала в 2025 году обусловлено получением чистой прибыли по итогам отчетного года. Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2025 составила 1 160 тыс. руб. (2024 — 586 тыс. руб.).

3.5. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 35 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 34 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 75 тыс. руб.).

Структура кредиторской задолженности на 31.12.2025:

• налоги и сборы — 24 тыс. руб.;

• поставщики и подрядчики — 10 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность и существенные споры с кредиторами по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка (строка 2110)

Выручка за 2025 год составила 2 718 тыс. руб. (2024 — 1 918 тыс. руб.). Основное направление деятельности в 2025 году — сдача в аренду транспортных средств. Выручка от указанной деятельности составила 2 664 тыс. руб. (2024 — 1 748 тыс. руб.).

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году составили 2 115 тыс. руб. (2024 — 1 476 тыс. руб.), в том числе:

• себестоимость продаж — 995 тыс. руб. (2024 — 956 тыс. руб.);
• управленческие расходы — 1 120 тыс. руб. (2024 — 850 тыс. руб.).

Состав расходов за 2025 год:

• амортизация — 225 тыс. руб.;
• материальные расходы (стоимость материалов, запасных частей, товаров) — 210 тыс. руб.;
• затраты на оплату труда — 801 тыс. руб.;
• отчисления на социальные нужды — 191 тыс. руб.;
• арендные платежи — 347 тыс. руб.;
• прочие затраты — 341 тыс. руб.

4.3. Прочие доходы и прочие расходы

Прочие доходы за 2025 год отражены по строке 2340 отчета о финансовых результатах.

Прочие расходы за 2025 год отражены по строке 2350 отчета о финансовых результатах.

4.4. Налог при УСН и чистая прибыль

Налог при УСН, отраженный в отчете о финансовых результатах за 2025 год, составил 21 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила 575 тыс. руб. (2024 — 352 тыс. руб.).

5. Прочая существенная информация

5.1. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, не выявлено.

5.2. Условные обязательства, залоги, судебные споры

Условные обязательства, залоги, гарантии, а также существенные судебные споры, способные повлиять на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Директор _____ /Бискаев А.И./

«___» _____ 2026 г.