

Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙКОМ»

Место нахождения: 660115, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Калинина, д. 183А, пом. 153
ИНН 2463107604 КПП 246301001 ОГРН 1172468021725
Расчетный счет: 40702810031000041138 Банк: КРАСНОЯРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N 8646 ПАО СБЕРБАНК
БИК: 040407627 Корр. счет: 30101810800000000627

«25» февраля 2025 года

г. Красноярск

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙКОМ» (далее – Общество) зарегистрировано в установленном порядке в соответствии с законодательством Российской Федерации. ОКПО: 13832297, ИНН: 2463107604. Дата государственной регистрации: 05.04.2017.

Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300), форма собственности – частная (ОКФС 16). Место нахождения: 660115, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Калинина, д. 183А, помещение 153.

Уставный капитал составляет: 10 000 рублей

Участник – Макарова Ирина Александровна, доля - 100 %

Согласно сведениям ЕГРЮЛ основным видом экономической деятельности Общества является 43.31 «Производство штукатурных работ». Вместе с тем, в 2025 году фактически осуществляемая Обществом деятельность относилась преимущественно к виду 68.31 «Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе».

Сведения о руководстве: единоличный исполнительный орган Общества Директор, в лице Макаровой Ирины Александровны

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена по упрощенным формам бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах (коды форм по ОКУД 0710001 и 0710002) в тысячах рублей (по ОКЕИ 384) за период с 01.01.2025 по 31.12.2025, так как организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета как субъект малого предпринимательства. Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению в установленном порядке руководителем Общества.

2. Учетная политика (основные положения)

2.1. Общие принципы

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), Налоговым кодексом РФ и иными нормативными правовыми актами. При формировании отчетности соблюдаются допущения имущественной обособленности, непрерывности деятельности, временной определенности фактов хозяйственной жизни и приоритета содержания над формой.

2.2. Способ признания доходов и расходов

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов» (ставка 15%). В целях синхронизации бухгалтерского и налогового учета доходы и расходы в учете формируются исходя из кассового метода:

- доходы признаются в момент фактического поступления денежных средств от покупателей и заказчиков на расчетный счет и (или) в кассу Общества;

- расходы признаются при одновременном выполнении условий: экономическая обоснованность, документальное подтверждение и фактическая оплата.

Таким образом, показатели бухгалтерского учета максимально согласованы с данными Книги учета доходов и расходов при УСН.

2.3. Отдельные элементы учетной политики

Основные средства и нематериальные активы на 31.12.2025 в бухгалтерском балансе отсутствуют, ранее учитывавшиеся объекты основных средств полностью выбыли (списаны).

Финансовые вложения отражаются по фактическим затратам на их приобретение, обесценение на отчетную дату не признается при отсутствии признаков обесценения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости их приобретения.

Проценты по заемным средствам и иные аналогичные расходы признаются в составе прочих расходов в момент их фактической уплаты (или удержания банком).

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г.

3.1. Актив

Материальные внеоборотные активы (строка 1150) на 31.12.2025 отсутствуют. На 31.12.2024 их остаточная стоимость составляла 1 113 тыс. руб. в течение 2025 года основные средства были полностью амортизированы и выбыли из состава активов.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170) на 31.12.2025 составили 19 тыс. руб., что соответствует их величине на 31.12.2024; указанный показатель представлен выданными Обществом займами.

Запасы (строка 1210) оцениваются по фактической себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создается в связи с применением упрощенных способов. На 31.12.2025 Запасы отсутствуют (0 руб.) в связи с тем, что на отчетную дату у Общества не было остатка товаров, материалов и иных материально-производственных запасов: все приобретенные в течение года запасы были использованы в деятельности либо реализованы до конца отчетного периода.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) на 31.12.2025 составили 29 990 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 29 822 тыс. руб.). Увеличение показателя незначительно и связано с изменением величины дебиторской задолженности и прочих краткосрочных финансовых активов.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) на 31.12.2025 составили 33 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 476 тыс. руб.). Уменьшение остатка денежных средств связано с направлением поступающих безналичных денежных средств на расчетный счёт на погашение обязательств по займам и кредиторской задолженности, а также оплату текущих расходов.

Валюта баланса (строка 1600) на 31.12.2025 составляет 30 442 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 31 430 тыс. руб.).

3.2. Пассив

Собственный капитал (строка 1300) на 31.12.2025 – отрицательный и составляет (12 888) тыс. руб. (на 31.12.2024 – (12 670) тыс. руб.). Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – (12 898) тыс. руб. (на 31.12.2024 – (12 662) тыс. руб.). Увеличение непокрытого убытка обусловлено убытком отчетного года.

Долгосрочные заемные средства (строка 1410) на 31.12.2025 – 10 586 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 11 396 тыс. руб.). Снижение показателя связано с частичным погашением долгосрочной задолженности перед кредитными организациями.

Краткосрочные заемные средства (строка 1510) на 31.12.2025 – 21 101 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 20 108 тыс. руб.). Рост краткосрочных займов объясняется привлечением краткосрочного финансирования для пополнения оборотных средств.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) – 11 243 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 12 596 тыс. руб.). Показатель включает задолженность перед поставщиками и подрядчиками, по расчетам с персоналом, бюджетом и внебюджетными фондами. Снижение обусловлено частичным погашением обязательств.

Баланс пассивов (строка 1700) соответствует валюте баланса и составляет 30 042 тыс. руб.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2025 год

4.1. Выручка (кассовый метод)

Выручка за 2025 год по строке 2110 составила 7 311 тыс. руб. (за 2024 год – 7 944 тыс. руб.). Доходы по строке «Выручка» сформированы исходя из кассового метода: в состав выручки включены суммы денежных средств, фактически поступивших от покупателей и заказчиков на расчетный счет и (или) в кассу Общества в 2025 году.

Выручка, отраженная в бухгалтерском учете за 2025 год, соответствует сумме доходов, зафиксированных в Книге учета доходов и расходов при применении УСН (объект «доходы минус расходы»).

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год (строка 2120) составили 5 635 тыс. руб. (за 2024 год – 6 427 тыс. руб.). Расходы признавались при соблюдении условий их экономической обоснованности, документального подтверждения и фактической оплаты, что соответствует требованиям главы 26.2 НК РФ для объекта налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов».

В составе расходов по обычным видам деятельности:

- управленческие расходы – 4 241 тыс. руб. за 2025 год (2 966 тыс. руб. за 2024 год). Рост управленческих расходов связан с увеличением административных и иных общехозяйственных затрат.

4.3. Прочие доходы и расходы, проценты

Проценты к уплате (строка 2330) за 2025 год составили 1 050 тыс. руб. (за 2024 год – 3 665 тыс. руб.). Снижение суммы процентов обусловлено уменьшением объемов (частичным погашением) заемного финансирования.

Прочие доходы (строка 2340) за 2025 год составили 45 тыс. руб. и сформированы за счёт начисленных процентов по выданным Обществом займам. В 2024 году Прочие доходы отсутствуют.

Прочие расходы (строка 2350) в 2025 году – 1 309 тыс. руб. (в 2024 году – 226 тыс. руб.). Увеличение прочих расходов связано с ростом прочих операционных и внереализационных затрат (штрафы, пени и т.п.).

4.4. Налог при УСН и финансовый результат

Налог на прибыль (доходы) организаций (строка 2410) отражает сумму налога при УСН и за 2025 год составляет 269 тыс. руб. (за 2024 год – 79 тыс. руб.). Налоговая база определяется в соответствии с главой 26.2 НК РФ по объекту «доходы, уменьшенные на величину расходов», при этом учитываются только оплаченные и документально подтвержденные расходы.

Чистый финансовый результат за 2025 год – убыток в сумме 907 тыс. руб. (за 2024 год – убыток 2 453 тыс. руб.). Несмотря на сохранение убытка, его размер по сравнению с 2024 годом уменьшился, что связано с сокращением расходов по обычным видам деятельности и процентов к уплате.

5. Прочие сведения

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности за 2025 год не проводился.

Сведения о событиях после отчетной даты, существенно влияющих на оценку финансового положения Общества, по состоянию на дату составления отчетности отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подписана директором Общества Макаровой Ириной Александровной 25 февраля 2026 года.

Директор


И.А. Макарова

