

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СтройКапитал» за 2025 год

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СтройКапитал»

Сокращенное наименование: ООО «СтройКапитал»

ОГРН: 1197746191664

ИНН / КПП: 7722473263 / 772201001

Дата государственной регистрации: 15 марта 2019г.

Местонахождение общества: 109052 г. Москва ул. Нижегородская д.29-33
стр.27, эт.3, офис 313

Учредитель (участник): Асатрян Владимир Артушович (доля участия 100%, номинальная стоимость доли 30 000 руб.).

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 41.20 — Строительство жилых и нежилых зданий.

Численность работающих:

- на 31 декабря 2024 года): **10 человек;**
- на 31 декабря 2025 года): **25 человек.**

Руководитель (лицо, имеющее право действовать без доверенности): Романова Татьяна Андреевна, Директор (с 15.03.2019г.). Общество является **субъектом малого предпринимательства** (категория «микропредприятие»), дата включения в реестр МСП: 15.03.2019г. Ведение бухгалтерского учета осуществляется директором. Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета, установленными Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), а также утвержденной Учетной политикой организации (Приказ № 1 от 01.01.2025).

2.1. Основные средства на балансе- нет

2.2. Аренда (ФСБУ 25/2018)

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, приняло решение не применять ФСБУ 25/2018 в части признания права пользования активом и обязательства по аренде. Арендные платежи признаются расходами равномерно в течение срока аренды.

2.3. Запасы (ФСБУ 5/2019)

Учет запасов ведется по фактической себестоимости. При выбытии запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.4. Доходы и расходы (ПБУ 9/99, ПБУ 10/99)

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Выручка признается по мере передачи товаров, работ, услуг покупателю. Управленческие расходы (счет 26) признаются в полной сумме в себестоимости продаж отчетного периода.

2.5. Применение упрощенных способов ведения учета

Как субъект малого предпринимательства, Общество **не применяет** ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 18/02.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Основные средства

Объекты основных средств на балансе Общества по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 **отсутствуют**.

3.2. Аренда

3.2.1. Аренда офисного помещения

Общество арендует нежилое помещение (офис) площадью 16 кв. м. у АО «Управление недвижимостью» (договор № Д.У.-Н.Ж.-222/2024 от 15.08.2024г.). Ежемесячная арендная плата составляет 42500 руб. Арендная плата за 2025 год составила **510000 руб.** и полностью оплачена. Задолженность отсутствует.

3.3. Запасы

В 2025 году Обществом осуществлялась активная закупка материалов для строительных работ. Остатки запасов на 31.12.2025 -14224тыс.руб..

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Денежные средства на расчетных счетах в банках	357	3820
Итого денежные средства	357	3820

Снижение остатка денежных средств связано с активным погашением кредиторской задолженности.

3.5. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет **10 000 руб.** и на все отчетные даты оставался неизменным.

Показатель	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	1310	30	30	30
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8066	3228	1537
ИТОГО капитал	1300	8096	3258	1567

Чистые активы Общества:

- на 31.12.2023: 1567тыс. руб.
- на 31.12.2024: 3258 тыс. руб.
- на 31.12.2025: 8096 тыс. руб.
- Выплачены дивиденды учредителю -3000тыс.руб.

3.6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Структура выручки:

Вид деятельности	За 2025 г.	За 2024 г.
Выполнение строительно-подрядных работ	249719	41647
ИТОГО выручка (без НДС)	249719	41647

Основным покупателем является ООО «ТСП».

Расходы по обычным видам деятельности:

Элемент затрат	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	124860	20824
Расходы на оплату труда	8922	2697
Страховые взносы	3917	1184
Механизмы	7920	5168
Субподрядные работы	92585	12874
Аренда (оборудование + офис)	510	480
Прочие расходы	594	331
ИТОГО расходы	239308	39227

3.7. Налог на прибыль и чистая прибыль

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль до налогообложения	10411	2089
Текущий налог на прибыль (20%)	2603	418
Чистая прибыль	7708	1671
(Выплачены Дивиденды)	3000	
Чистая прибыль	4708	

3.8. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

Риск ликвидности

Умеренный. Наличие крупной дебиторской задолженности (542 тыс. руб.) при сопоставимой кредиторской позволяет рассчитывать на своевременное погашение обязательств.

Кредитный риск

Низкий. Основной дебитор (ООО «Венеция») имеет стабильное положение, задолженность подтверждена актом сверки.

Риски, связанные с чистым капиталом

По итогам 2025 года чистые активы стали положительными и значительно превышают уставный капитал, что свидетельствует о восстановлении финансовой устойчивости.

3.9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой (31.12.2025) и датой подписания настоящей отчетности (26.02.2026) событий, способных оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества, не произошло.

Подписание акта сверки с ООО «СтройКапитал» 31.12.2025 подтверждает наличие задолженности, отраженной в отчетности.

Директор ООО «Стройкапитал»

_____ / Романова Т.А. /

«26» февраля 2026 г.