

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ на 31.12.2025 И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Краткая характеристика деятельности организации; общие сведения

Полное наименование организации – общество с ограниченной ответственностью «Стройконтроль»; краткое – ООО «Стройконтроль».

Дата государственной регистрации – 05.06.2017г.

Общество является коммерческой организацией, субъектом МСП, ведет деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставления технических консультаций в этих областях, код по ОКВЭД 71.12.

Место нахождения юридического лица: Самарская обл., г. Самара; адрес: 443001, Самарская обл., Самара г., ул. Ульяновская/Ярмарочная, д. 52/55, оф. 610. Обособленные подразделения отсутствуют.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила семь человек. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

Размер уставного капитала составляет 10 000 руб. Единственным участником Общества является его учредитель Ефимов В. А. с долей 100 процентов; единоличным исполнительным органом является директор Голубцов А. А.; главный бухгалтер – Немова Н. В. (внешнее совместительство). Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программы 1С предприятие 8.3.

Общество применяет специальный налоговый режим для субъектов малого и среднего предпринимательства – упрощенную систему налогообложения (УСН), не является плательщиком НДС (доход Общества за 2025 год не превысил 20 млн. рублей).

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Общество является членом Ассоциации «Саморегулируемая организация «Самарская гильдия строителей» с 03.08.2017г. и Саморегулируемой организации СОЮЗ «Гильдия архитекторов и проектировщиков Поволжья» с 07.09.2021г.

У Общества застрахованы риски гражданской ответственности за причинение вреда вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства и за причинение вреда третьим лицам вследствие недостатков работ, оказывающих влияние на безопасность объектов капитального строительства в АО СК«Армеец».

II. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ, ПБУ и иные акты, регулирующие правила бухгалтерского учета и отчетности.

ООО «Стройконтроль» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ). Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

При ведении бухгалтерского учета не применяются ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

III. Учетная политика

1. Основы составления

Информация о существенных показателях отражается в отдельных строках бухгалтерской отчетности, если соответствующие строки есть в утвержденных организацией формах отчетности. Если такие строки отсутствуют, информация о существенных показателях раскрывается в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Сальдо по ЕНС отражается в бухгалтерской отчетности единой суммой. Положительное сальдо – в составе дебиторской задолженности в разделе активов, отрицательное – в составе кредиторской задолженности в разделе пассивов. По строке «Налог на прибыль организаций» отражается сумма налога с дохода (налог при упрощенной системе налогообложения) согласно декларации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Активы и обязательства со сроком свыше 12 месяцев относятся к долгосрочным.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом; переоценка не производится.

Контроль за наличием и движением малоценных основных средств осуществляется через забалансовый счет МЦ.04 из рабочего плана счетов.

5. Материально-производственные запасы

С учетом видов и назначения запасов единицей запаса признается: номенклатурный номер (п. 6 ФСБУ 5/2019).

МПЗ учитываются организацией по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов включаются затраты на их приобретение или создание, приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

6. Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации услуг. Выручка признается по мере оказания услуг и предъявления покупателям расчетных документов.

В составе прочих доходов Общества учитываются: проценты за использование банком денежных средств; продажа внеоборотных и прочих оборотных активов; списание кредиторской задолженности и прочие доходы отличные от выручки от оказания услуг.

7. Расходы

Расходы по обычным видам деятельности, связанные с оказанием услуг, ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 26 в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

IV. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025г.	Приказ о проведении инвентаризации от 29.12.2025г.
Материально-производственные запасы	30.12.2025г.	Приказ о проведении инвентаризации от 29.12.2025г.
Дебиторская и кредиторская задолженность	30.12.2025г.	Приказ о проведении инвентаризации от 29.12.2025г.
Банковские счета	30.12.2025г.	Приказ о проведении инвентаризации от 29.12.2025г.
Расходы будущих периодов	30.12.2025г.	Приказ о проведении инвентаризации от 29.12.2025г.
Забалансовые счета	30.12.2025г.	Приказ о проведении инвентаризации от 29.12.2025г.

В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не установлено.

V. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	689	71	102
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	40	71	102
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	649	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Офисное оборудование	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

**Основные средства
Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение		поступило	списано		амортизация	обесценение	переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	873	(802)	800	-	-	(182)	-	-	-	1 673	(984)
в том числе:	За 2024 г.	873	(771)	-	-	-	(31)	-	-	-	873	(802)
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	186	(115)	-	-	-	(31)	-	-	-	186	(146)
За 2024 г.	За 2025 г.	186	(84)	-	-	-	(31)	-	-	-	186	(115)
Офисное оборудование	За 2025 г.	47	(47)	-	-	-	-	-	-	-	47	(47)
За 2024 г.	За 2025 г.	47	(47)	-	-	-	-	-	-	-	47	(47)
Транспортные средства	За 2025 г.	640	(640)	800	-	-	(151)	-	-	-	1 440	(791)
За 2024 г.	За 2024 г.	640	(640)	-	-	-	-	-	-	-	640	(640)
Промышленный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Аренда

Общество арендует офисное помещение, расположенное по адресу: Самарская обл., Самара г., ул. Ульяновская/Ярмарочная, д. 52/55, оф. 610 на основании договора аренды № 5-09/2025 от 01.09.2025г. по 31.07.2026г. с ИП Максимовой Л. А. Площадь арендуемого помещения составляет 71,8 кв. м.

Поскольку Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и одновременно соблюдаются условия: договор не предусматривает переход права собственности на арендованное имущество; у Общества нет возможности выкупить предмет аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости и нет намерений сдавать объект в субаренду, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. Арендные платежи признаются в качестве расхода в том периоде, в котором они понесены, в течение всего срока аренды (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018).

3. Обеспечения обязательств

Общество принимает участие в торгах; информация о выданных обеспечениях: залог, поручительство, банковская гарантия и пр., отражается на забалансовом счете 009.01 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

Обеспечения обязательств			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	13	-	-
в том числе:			
ГКУ СО "Агентство по обеспечению деятельности мировых судей Самарской области" (л/с 235.01.002.0 в М	7	-	-
ФИЛИАЛ "НИЖЕГОРОДСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	6	-	-

4. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	243	43
Затраты на оплату труда	7 544	5 175
Отчисления на социальные нужды	1 544	1 028
Амортизация	182	31
Прочие затраты	1 359	1 004
Итого по элементам	10 872	7 281
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 872	7 281

Статья расходов «Прочие затраты» включает в том числе расходы на обучение, повышение квалификации и прохождение независимой оценки квалификации специалистов Общества в ООО «Центр оценки квалификации Самара» в соответствии с Федеральным законом № 238-ФЗ от 03.07.2016г. «О независимой оценки квалификации».

5. Финансовые и другие оборотные активы

В строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» Актива баланса помимо денежных средств, размещенных на депозите, отражается текущая дебиторская задолженность.

6. Краткосрочная кредиторская задолженность

В строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» Пассива баланса отражена текущая задолженность Общества по коммунальным платежам и по расчетам с бюджетом (доплата по УСН за 2025г., страховые взносы в СФР с ФОТ за декабрь 2025г.).

VI. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 19 062 тыс. руб., что выше аналогичного показателя 2024 года. Чистая прибыль Общества за отчетный период – 7 658 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 40 процентов. Увеличение данных показателей связано с заключением долгосрочного контракта, исполнение которого обеспечило поступление денежных средств в течении года и рациональным их использованием.

Разница между строкой 1300 «Капитал, в том числе: нераспределенная прибыль/убыток» Пассива баланса и строкой 2400 «Чистая прибыль/убыток» ОФР обусловлена выплатой дивидендов.

VII. Информация о деятельности

В отчетном периоде ООО «Стройконтроль» госпомощь не получало. Связанные стороны, способные оказывать значительное влияние на деятельность компании, отсутствуют. События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Стройконтроль», отсутствуют.

Директор ООО «Стройконтроль»

Голубцов А. А.

26 февраля 2026г.

