

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

ООО «СТРОЙСИСТЕМКОМПЛЕКТ»

ЗА 2025 ГОД

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности

ООО «СТРОЙСИСТЕМКОМПЛЕКТ»

(далее также «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "СТРОЙСИСТЕМКОМПЛЕКТ"

Сокращенное наименование: ООО " СТРОЙСИСТЕМКОМПЛЕКТ ".

ИНН/КПП/ОКТМО 5024182493/502401001/46744000

Адрес местонахождения: 143442, Московская область, Красногорский р-он, автодорога Пятницкое шоссе, территория бкм, д. 7 стр. 5, офис 9.

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «ПрестижАудитСервис»; сокращенное наименование – ООО «ПрестижАудитСервис»;

Государственный регистрационный номер - 1037719028027;

Место нахождения - 109117, г. Москва, ул. Окская д.5, корп.1, 441;

Общество является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 11206045361.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО "СТРОЙСИСТЕМКОМПЛЕКТ", является оптовая торговля стройматериалами (ОКВЭД 46.73).

Среднегодовая численность работающих сотрудников Общества за 2025 год составила 21 человек.

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор: Ковтун Виталий Викторович

Ревизионная комиссия:

- Главный бухгалтер Матвеева Елена Викторовна

- Зам. гл. бухгалтера Миннубаева Ирина Ильсуровна

- Начальник склада Большаков Андрей Игоревич

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Матвееву Елену Викторовну.

Общество заявляет о том, что оно намерено соблюдать Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ "О противодействии коррупции".

Единственным участником Общества, владеющим 100 % долей в уставном капитале Общества, является физическое лицо – Ковтун Виталий Викторович. Размер Уставного капитала составляет 10000 (Десять тысяч) рублей.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор:

- с 23 марта 2018 года по настоящее время – Ковтун Виталий Викторович

По состоянию на 31 декабря 2025 г. основным бенефициарным владельцем Общества является Ковтун Виталий Викторович, доля владения - 100%

Изменения в Устав Общества в 2025 году не вносились.

Общество арендует нежилое помещение, расположенное по адресу: 143442, Московская область, Красногорский р-он, автодорога Пятницкое шоссе, территория 6 км, д. 7 стр. 5, офис 9

Общество не имеет дочерних предприятий.

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Общество не занимается деятельностью, для которых необходимы лицензии.

2. Основные положения учетной политики

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Учетная политика на 2025 год утверждена Приказом № 27/12/24-2 от 27.12.2024 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил (стандартов) бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, иными нормативными актами в области бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Первичные документы оформляются в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 16.04.2021 N 62н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете".

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В 2025 г. на деятельность организаций в Российской Федерации оказывает существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. А именно – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Организация принимает во внимание указанные факторы.

Оценка руководства Организации последствий влияния микро- и макроэкономических условий на деятельность:

-на оценочные значения влияния не оказано,

-на систему управления финансовыми рисками влияния не оказано,

-на оценку непрерывности деятельности влияния не оказано.

У собственников и руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать организацию или существенно сократить ее деятельность.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется с использованием машинных носителей информации по формам, принятым для журнально-ордерной формы учета, а также с предусмотренным автоматизированной системой ведения бухгалтерского учета стандартных версий бухгалтерских компьютерных программ "1С: Предприятие. Управление Торговлей", "1С: Предприятие - Бухгалтерия".

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерской службы.

Определение уровня существенности

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования нормативно-правовых актов принципа существенности, установлен уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенности.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Неопределенность оценочных значений

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Не примененных, но утвержденных и опубликованных и не вступивших в силу НПА по бухгалтерскому учету, применение которого может повлиять на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение, не имеется.

Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

При переходе на ФСБУ 6/2020 "Основные средства" Организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, проводит единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и

оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и настоящей учетной политикой. (Основание: п. п. 48, 49 ФСБУ 6/2020)

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (МПЗ) и списываются на текущие расходы при вводе в эксплуатацию.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, переданных в залог.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

В течение отчетного периода изменение оценочного значения в отношении изменения срока полезного использования не производилось.

Нематериальные активы

Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Начисляется амортизация нематериальных активов линейным способом, исходя из срока их службы.

Срок полезного использования НМА определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании приказа (распоряжения) руководителя Общества и технического описания нематериального актива.

Срок полезного использования НМА определяется исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ.

В случае если срок полезного использования установить невозможно, нормы амортизации устанавливаются из расчета на 20 лет.

Амортизационные отчисления по НМА отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 "Амортизация нематериальных активов".

В отчетном периоде Общество не принимало к учету нематериальные активы.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в Организации к запасам относятся активы используемые (потребляемые):

- в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг или для продажи;
- в течение 12 мес.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении управленческих запасов. К запасам также относится незавершенное производство. Стоимостной критерий для отнесения к запасам отсутствует.

В соответствии с п.9 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В соответствии с п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» при отпуске материально-производственных запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Изменений способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не производилось.

В течение отчетного периода организация не передавала в залог материально-производственные запасы.

Резервов под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде не создавалось.

Учет товаров

Полученные товары учитываются по стоимости их приобретения без НДС.

При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товаров списывается в расходы по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность

Организацией создается резерв по сомнительной дебиторской задолженности. Резервирование производится в размере 100% по следующим основаниям:

- при наличии просрочки исполнения обязательства по договору более 90 дней,
- при возбуждении процедуры банкротства в отношении должника.

Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Доходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 N 33н.

Доходы и расходы учитываются методом начисления.

В соответствии с п.п. 4, 5 ПБУ 9/99 к доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров и услуг. Все остальные доходы являются прочими доходами.

В отчетном периоде не было выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Расходы

В соответствии с п.п. 4, 5 ПБУ 10/99 расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

В соответствии с абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99 и Инструкцией по применению Плана счетов коммерческие расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу" признаются в себестоимости проданных товаров и ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Коммерческие расходы".

В отчетном периоде не имелось прочих расходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 N 107н.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным заемным обязательствам относятся также долгосрочные заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В соответствии с п.19 ПБУ 4/99 остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

В соответствии с п.4 ПБУ 15/2008 расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

В соответствии с абз.2 п.8 ПБУ 15/2008 дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов единовременно в момент их возникновения.

Проценты по предоставленным (полученным) займам начисляются по окончании каждого отчетного периода (ежемесячно).

Дополнительные расходы по займам относятся к прочим расходам в том отчетном периоде, в котором они произведены.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Финансовые вложения

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/2002 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 18.09.2006 №116н.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги;
- вклады в уставный капитал;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе.

Учет денежных потоков

В отчетном периоде учет денежных средств в Обществе осуществлялся на трёх

банковских счетах в валюте РФ:

АО "Райффайзенбанк" р/сч 40702810500000209669

ПАО СБЕРБАНК р/сч 40702810740000032982

ПАО ПРОМСВЯЗЬБАНК р/сч 40702810900000306548

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие в необоротные 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 баланса «Прочие оборотные активы».

3. Нематериальные активы

Организация в отчетном периоде не принимала к учету нематериальные активы.

4. Основные средства

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице Пояснения 4 «Основные средства» к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и стр. 1150 Бухгалтерского баланса

Остаточная стоимость основных средств в Обществе по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 3 240 тыс. руб.

Объектов земли и недвижимости Общество не имеет.

Транспортные средства на балансе Общества :

Транспортные средства, находящиеся в собственности:

- автопогрузчик YALE GDP30TK B871R07782H
- автопогрузчик YALE GDP30TK B871R07788H
- Газель Next A21R22
- КАМАЗ 65117-6010-50 (2 автомобиля)
- GWM Tank 500

5. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице Пояснения 5 «Финансовые вложения» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» и стр. 1240 Бухгалтерского баланса

По состоянию на 31 декабря 2025 года имеются краткосрочные финансовые вложения по договору Цессии на сумму 34 553 тыс. руб.

Предоставленные займы

В 2025 году в организации был продлен срок действия Договора займа физлицу в сумме 13 640 000 (Тринадцать миллионов шестьсот сорок тысяч) рублей сроком до марта 2026 г.

(Дата выдачи займа - 28.09.2022. Дата погашения займа - 27.03.2026. По состоянию на 31.12.2025 остаток задолженности составляет 13 640 000 (тринадцать миллионов шестьсот сорок тысяч) рублей.

Заем отражен на счете прочих расчетов с физлицами и отражен в Пояснениях 7 «Дебиторская задолженность»

6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице Пояснения 6 «Запасы» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма запасов составила 78 636 тыс. руб.:

- Товары для перепродажи – 78 505 тыс. руб.;
- Прочие запасы и затраты – 131 тыс. руб.

Общество не производит и не реализует товаров, облагаемых акцизным сбором.

7. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице Пояснения 7 «Дебиторская задолженность» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма дебиторской задолженности составила 727 648 тыс. руб., в т.ч.:

Расчеты с поставщиками – 291 тыс. руб.;

Расчеты с покупателями и заказчиками – 711 046 тыс. руб.;

Расчеты с подотчетными лицами и физлицами 1 759 тыс. Руб.

Расчеты с бюджетом и Фондами 727 тыс. руб.

Прочие расчеты 13 684 тыс. руб

Расходы будущих периодов 141 тыс. руб.

Обществом создан резерв сомнительных долгов в сумме 106 766,5 тыс руб. по следующим дебиторам:

| № | Дебитор | Вид задолженности | Сумма, руб. | Дата образования |
|---|---------------------|-------------------|---------------|------------------|
| | АК-БИЛДИНГ ООО | основной долг | 2 532 951,00 | Сентябрь 2025 |
| | АЛЬМИС-ИНТЕГРАЛ ООО | основной долг | 781 110,00 | Август 2024 |
| | БИЛД ООО | основной долг | 784 128,00 | Май 2025 |
| | ВЕКТОР ООО | основной долг | 7 000 401,60 | Декабрь 2024 |
| | ГАРМОНИЯ СТРОЙ ООО | основной долг | 3 500 800,00 | Июнь 2025 |
| | ГЕРМЕС-Н ООО | основной долг | 662 902,00 | Октябрь 2023 |
| | ЕВРОСПЕЦПОЛ ООО СК | основной долг | 11 135 849,99 | Сентябрь 2025 |
| | ИНСТРАКТ ООО | основной долг | 21 171 037,12 | Сентябрь 2025 |
| | ИНТЕГРАЦИЯ ООО | основной долг | 6 644 159,06 | Сентябрь 2024 |
| | МОНОЛИТСТРОЙ ООО | основной долг | 24 153 463,22 | Сентябрь 2025 |
| | МЦК ООО | основной долг | 126 500,00 | Январь 2025 |
| | ПЛАТ-ГРУПП ООО | основной долг | 7 982 191,00 | Декабрь 2024 |
| | СК АЛЬЯНС ООО | основной долг | 17 903 973,92 | Май 2025 |

| | | | |
|-------------------|---------------|--------------|-------------|
| СМК ГЛАВСТРОЙ ООО | основной долг | 1 002 844,00 | Июль 2025 |
| СТРОЙБЕРГ ООО | основной долг | 1 384 244,00 | Август 2025 |

Списанная с баланса дебиторская задолженность в 2025 г составила 149 591 руб :

ООО "ВОЛГА" ИНН 9723117014 в сумме 26 560 руб.

ООО " ЭВЕРЕСТ-СТРОЙ " инн 5263053763 в сумме 123 031 руб.

Других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, нет.

8. Денежные средства и их эквиваленты

Информация о наличии и движении денежных средств за отчетный период представлена в Отчете о движении денежных средств.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов составляют на 31 декабря 2025 года – 5 201 тыс. руб.

9. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 года зарегистрированный и оплаченный уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

На 31 декабря 2025 года в Обществе был 1 (один) участник:

Ковтун Виталий Викторович- Физическое лицо, владеющее долей в размере 100 % уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 10 тыс. рублей.

10. Заемные средства

В 2025 году векселя и облигации не выпускались и не продавались.

Договор ВКЛ с ПАО ПРОМСВЯЗЬБАНК

№ 84-10020/0729 от 16.09.2022 г. задолженность на 31.12.2025 г составляет 99 946,00 тыс. руб.

Договор Овердрафта с ПАО ПРОМСВЯЗЬБАНК:

№ 86-10020/0648 от 26.04.2024 задолженность на 31.12.2025 г составляет 80 000,00 тыс. руб.

Всего заемных средств на 31.12.2025 на сумму 179 946,00 тыс. руб. (стр. 1510 Бухгалтерского баланса)

11. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице Пояснения 8 «Обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» и стр. 1520 Бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма кредиторской задолженности составила 199 074 тыс. руб., в т.ч.:

Расчеты с поставщиками – 6 252 тыс. руб.;

Расчеты с покупателями и заказчиками – 175 818 тыс. руб.;

Налоги и сборы – 17 004 тыс. руб.

Основным поставщиком Общества является ООО «КНАУФ ГИПС». С данным контрагентом договор поставки заключен на условиях «постоплаты».

Просроченная и сомнительная кредиторская задолженность отсутствует.

12. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества и комментарии к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также управленческих расходах за 2025 год представлена

в Отчете о финансовых результатах (тыс.руб.)

Структура доходов от обычных видов деятельности:

| № | Вид дохода | Сумма , тыс. руб. |
|---|--------------------------------------|-------------------|
| 1 | Выручка от торговли стройматериалами | 2 901 223,00 |
| 2 | Транспортные услуги | 8 448,00 |

Структура расходов от обычных видов деятельности:

| № | Вид дохода | Сумма , тыс. руб. |
|---|-----------------------|-------------------|
| 1 | Себестоимость товаров | 2 862 226,00 |
| 2 | Коммерческие расходы | 78 665,00 |

Структура прочих доходов

| № | Вид прочих доходов | Сумма , тыс. руб. |
|---|--|-------------------|
| 1 | Бонусы по Дилерским договорам | 212 804,00 |
| 2 | Излишки товаров на складе | 1 249,00 |
| 3 | Списание в прибыль кредиторской задолж. | 28,00 |
| 4 | Восстановление сумм из сомнительных долгов | 74 344,00 |
| 5 | Доход по маркетинговым услугам | 214,00 |

Структура прочих расходов

| № | Вид прочих расходов | Сумма , тыс. руб. |
|---|---|-------------------|
| 1 | Списание товара по инвентаризации (в т.ч. пересорт) | 1 684,00 |
| 2 | банковские расходы | 1 151,00 |
| 3 | Госпошлины, платежи в бюджет | 555,50 |
| 4 | Резервы по сомнительным долгам | 137 651,00 |
| 5 | Проценты за кредит | 36 565,00 |
| 7 | Расходы, не влияющие на прибыль предприятия | 1 839,00 |
| 8 | Штрафы | 43,50 |

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, отсутствует

13. Изменение оценочных значений

Информация об оценочных обязательствах за 2025 год представлена в Таблице 8.3 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

При расчете оценочного обязательства по оплате отпусков производится упрощенный расчет в целом по Предприятию. Метод применяется на промежуточные отчетные даты с последующим уточнением обязательства по каждому работнику при проведении инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года (разд. V Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками").

14. Расчеты по налогу на прибыль

| Наименование показателя | За 2025г. (тыс. руб.) | За 2024 г. (тыс. руб.) |
|---|--------------------------|---------------------------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету | 77 929 | 80 014 |
| Налог на прибыль | (20 035) | (15 959) |
| в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | — | — |
| Чистая прибыль (убыток): | 57 894 | 64 055 |

15. Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны за период с 01 января по 31 декабря 2025 года:

| Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание, в силу которого сторона признается связанным | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % | Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % |
|--|--|---|--|--|
| Ковтун Виталий Викторович | 129336, Москва г, ул Челюскинская, д. 10, к. 2, кв. 58 | Единоличный собственник | 100 | — |

В 2025 году Общество начислило заработную плату Генеральному директору в размере 3 898,2 тыс. руб. (оплачены страховые взносы с ФОТ 999.7 тыс. руб.)

Общество не выплачивало дивиденды основному управленческому персоналу (генеральному директору).

Бенефициарным владельцем Организации является Ковтун Виталий Викторович.

16. Допущение о непрерывности деятельности

Учетная и налоговая политики Общества на 2025 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность

реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату чистые активы Общества составляют – 363 598 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года 305 704 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года – 241 649 тыс. руб., что свидетельствует о тенденции к их увеличению, Общество полагает, что у него есть достаточно оснований считать, что оно сможет продолжать свою деятельность.

ООО «СТРОЙСИСТЕМКОМПЛЕКТ» планирует привлечение новых клиентов для продажи товаров, рассматривает возможность увеличения объема продажи товаров на Российском рынке.

Организация будет стремиться улучшать материально-техническую базу, расширять виды деятельности, привлекать новых профессиональных специалистов и направить свою деятельность на достижение целей для увеличения объема продаж, получение дохода от деятельности Общества.

17. Условные обязательства и условные активы

Существующие и потенциальные иски

Общество не участвует в судебных разбирательствах. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, для Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года равен 0 тыс. руб.

Обеспечения выданные

Выданных обеспечений Общество не имеет.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют полученные обеспечения обязательств.

18. События, произошедшие после 31 декабря 2025 года

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022г. наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

19. Аренда у арендатора ФСБУ 25/2018.

Учет аренды начиная с 2023 г. ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

В течение 2025 года аренда учитывалась как операционная в связи с тем, что Договор аренды № 3/2025 от 31.01.2025г заключен на срок менее 12 месяцев.

20. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности

Организация подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным и репутационным рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.

21. Информация по сегментам за текущий и прошлые периоды.

Информация по сегментам в отчетности не раскрывается, поскольку в соответствии с Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 N 143н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)" организация: не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и ею принято решение не раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

22. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

Существенные ошибки в отчетности в 2024 год не выявлены.

23. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности Обществом не планируется.

24. Государственная помощь.

Общество в 2025 году не получало государственную помощь, бюджетные средства и бюджетные кредиты.

Генеральный директор
М.П.
12 февраля 2026 года

Ковтун В.В.