

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 68.20.2

### 2. Информация об учетной политике

#### 2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

#### 2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

#### 2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

2.3.3. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.6. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.7. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

## 2.4. Учет запасов

2.4.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.4.2. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

## 2.5. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.5.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.5.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

## 2.6. Бухгалтерская отчетность

2.6.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

### 3. Основные средства

#### ООО «СТРОЙМЕХАНИЗАЦИЯ-АИ»

Ведомость амортизации и движения основных средств за 2025 год.

Основные средства	Стоимость На 01.01.2025 г.	Амортизация	Остаточная стоимость	Начисление амортизации	Выбытие списания	Стоимость На 31.12.2025 г.	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания, сооружения	4 971 583,04	4 064 789,52	906 793,52	106 270,80		4 547 583,04	4 575 060,32	800 522,72
Земельный участок	2 000 000,00		2 000 000,00			2 000 000,00		2 000 000,00
Транспортные средства	2 344 600,00	2 344 600,00			404000,00 / 404000,00	1 940 600	1 940 600,00	
Машины и оборудование	683 828,00	683 828,00				683 828,00	683 828,00	
<b>ИТОГО</b>	<b>10 000 011,04</b>	<b>7 093 217,52</b>	<b>2 906 793,52</b>	<b>106 270,80</b>	<b>404000,00 / 404000,00</b>	<b>9 596 011,04</b>	<b>6 795 488,32</b>	<b>2 800 522,72</b>

### 4. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 01.01.2025 г.	Поступило	Оплачено	На 31.12.2025 г.
Дебиторская задолженность На 01.01.2025 г. В том числе;				
С поставщиками и подрядчиками (счет 60)	<b>53</b>	8856	8885	<b>24</b>
С покупателями и заказчиками (счет 62)	<b>9526</b>	29240	29283	<b>9483</b>
По расчетам с персоналом (счет 70,71,73,75)	<b>609</b>	2407	2643	<b>373</b>
<b>ИТОГО</b>	<b>10188</b>	<b>40503</b>	40811	<b>9880</b>

## 5. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности за 2025 год.

Наименование показателя	На 01.01.2025 г.	Поступило	Оплачено	На 31.12.2025 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность На 01.01.2025 г.				
С поставщиками и подрядчиками (счет 60)	<b>73</b>	11023	11086	<b>10</b>
С покупателями и заказчиками (счет 62)	<b>2153</b>	28258	28353	<b>2058</b>
По расчетам с персоналом (60,62,68,69,70,71, 73,75,76)	<b>798</b>	18297	18987	<b>108</b>
<b>ИТОГО</b>	<b>3024</b>	<b>57578</b>	58426	<b>2176</b>

## 6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Материальные затраты	9785	9157
Затраты на оплату труда	<b>7685</b>	6715
Отчисления на социальные нужды	<b>1844</b>	1457
Амортизация	<b>106</b>	106
Прочие затраты	<b>5230</b>	4446
<b>ИТОГО</b>	<b>24650</b>	21881

## 7. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 1 320 000 (один миллион триста двадцать тысяч) руб., в том числе оплаченный - 1 320 000 руб.

### Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Шевченко Анатолий Иванович	1 320 000	100	1 320 000	100
Итого:		1 320 000	100	1 320 000	100

## 8. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

\_\_\_\_\_  
Директор

\_\_\_\_\_  
Шевченко Анатолий Иванович

13 марта 2026 г.