

Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙВИН»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчётность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ. В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Бухгалтерская отчётность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределённостях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ООО СТРОЙВИН» (далее «Общество») образовано 13.04.2022 г. Организация ведёт деятельность связанную с антикоррозийной обработкой водных резервуаров, основной вид деятельности ОКВЭД 41.20. Численность сотрудников Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 3 человека (31 декабря 2024 г. – 3 человека). Общество зарегистрировано по адресу: Юридический адрес: 443028, Самарская Область, г.о. Самара, вн.р-н Красноглинский, г Самара, тер 20 Км Московского Шоссе, здание 33, офис 310. Обособленные подразделения у Общества отсутствуют. Бенефициарным владельцем является: Лесковский Максим Валериевич, владеет долей 100%. Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) - Лесковский Максим Валериевич. Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб. Участники: Лесковский Максим Валериевич.

2. Учётная политика

Изменения в учётную политику в отчётном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчётность Общества подготовлена на основе следующей учётной политики.

3. Основы составления

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учёте», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учёта РФ.

4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12

месяцев после отчётной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

5. Нематериальные активы

Порядок отражения НМА в учёте Общества:

В составе нематериальных активов отражаются программы, лицензии, товарные знаки и знаки обслуживания. Амортизация этих активов начисляется линейным способом.

Инвентарным объектом НМА считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки права требования и т.п.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяется Обществом на необходимость уточнения.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Если расчёт ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального взгляда существенно изменился, способ определения амортизации такого взгляда должен быть изменён.

Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражаются в учёте и отчётности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

На 31 декабря Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

6. Основные средства

Порядок отражения ОС в учёте Общества:

В составе основных средств отражаются машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

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

Приобретённые объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учёту с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчёт амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

7. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- материалы;
- Сырьё и материалы;
- Запасные части;
- Инвентарь и хозяйственные принадлежности;
- прочие МПЗ.

Единицей бухгалтерского учёта запасов является:

- инвентарный номер;

- Партия;
- Штуки, килограммы, литры

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведённые затраты относятся непосредственно в дебет счета 10 "Материалы". При отпуске материалов их оценка производится организацией по средней себестоимости.

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.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), учитываются по дебету счета 10 "Материалы". Поступившие в организацию материалы принимаются к учёту на счёт 10 "Материалы" по фактической себестоимости (включая ТЗР)

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

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведённые Обществом в отчётном году, но относящиеся к следующим отчётным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учётом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания её таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью её взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнительской ответственности, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

10. Представление денежных потоков в отчёте о движении денежных средств

В отчёте о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

12. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчётных документов. Она отражается в отчётности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

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 продажи товаров и оказания услуг.

13. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- налоги и сборы,
 - списание дебиторской задолженности,
- и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

14. Основные положения учётной политики

Учётная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской (финансовой) отчётности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества несёт генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учёта и формирование бухгалтерской отчётности Общества возложена на главного бухгалтера, обязанности которого выполняет генеральный директор.

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчётности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчётный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учётной политики по разделам учёта.

Основные средства:

- расчёт амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
- осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации работ, услуг — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Отчётность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощённую бухгалтерскую отчётность по образцам, утверждённым ФСБУ 4/2023.

Раскрытие существенных показателей

15. Нематериальные активы

На 31 декабря 2025 года в организации не числятся НМА.

16. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса на 31 декабря числятся

- Компьютер сборный

17. Финансовые вложения

На 31 декабря 2025 года в организации не числятся финансовые вложения.

18. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных записок, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчётной даты.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

19. Дебиторская и кредиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной списанием в порядке отнесения к расходам)						На конец периода	
		по условиям договора	разница по сравнению с тем, другим	поступило		списано				по условиям договора	разница по сравнению с тем, другим
				в результате фактического списания дебиторской задолженности (по условиям договора)	прочими списаниями и иными начислениями	по суммам	на расходы	в соответствии с расходами	в результате списания		
Дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с финансовыми учреждениями	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторская дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	4766 200 5000 000	-	14170 764 5017 000	-	-0752600 63 -0752600 64	-	-	-	9000 400 4766 200	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1744 00 47874	-	744173 140057	-	-417500 32 -51000 00	-	-	-	5100 00 47874	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1250 001 4014 554	-	6000 000 2070 000	-	-4000 000 -554014 56	-	-	-	2700 740 1250 001	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	2000 010 -	-	4000 000 2000 010	-	-1000 000 00 -	-	-	-	2000 400 2000 010	-
Авансы (по дебиторской задолженности)	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налоговым сборам	За 2025 г. За 2024 г.	857 000	-	100000 -	-	-	-	-	-	100000 857	-
Расчеты по НДС, не относящиеся к НДС	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС	За 2025 г. За 2024 г.	570000 400000	-	70000 90000	-	-	-	-	-	64000 570000	-
Расчеты по социальным отчислениям и отчислениям	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими персоналом	За 2025 г. За 2024 г.	0000	-	1000 0000	-	-0000 00 -	-	-	-	1000 0000	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по выплате услуг (работ, товаров)	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты будущих операций	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Высчитанные в пользу налогоплательщиков	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с финансовыми учреждениями	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удерживаемый налогоплательщиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	4766 200 5000 000	-	14170 764 5017 000	-	-0752600 63 -0752600 64	-	-	X X	9000 400 4766 200	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	3040 000	3040 000	1541 000	1541 000	4074 764	4074 764
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	602117	602117	191001	191001	00240	00240
Расчеты с покупателями и заказчиками	2700 740	2700 740	1350 001	1350 001	4074 524	4074 524

Налоги

20. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по выполненным работам и услугам начисляется на дату фактически выполненных работ, услуг. Сумма НДС за 2025 год исчисленная 4 185 297, 00 (Четыре миллиона сто восемьдесят пять тысяч двести девяносто семь) руб. Сумма НДС за 2025 уплаченная 4 185 297, 00 (Четыре миллиона сто восемьдесят пять тысяч двести девяносто семь) руб.

21. Налог на прибыль организации

Организация в 2025 году применяет ставку по налогу 25%

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила - 90 475,00 (Девяносто тысяч четыреста семьдесят пять руб. (в 2024 году – 58 611,00 (Пятьдесят восемь тысяч шестьсот одиннадцать руб.)).

22. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6299 643,	2208 994,
Затраты на оплату труда	907268,	529666,
Отчисления на социальные нужды	280346,	163667,
Амортизация	876390,	899151,
Прочие затраты	62092 256,	55248 588,
Итого по элементам	70455 903,	59050 067,
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	70455 903,	59050 067,

23. События после отчётной даты.

События после отчётной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «СТРОЙВИН», отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «СТРОЙВИН»

Лесковский Максим Валерьевич

16 марта 2026

