Пояснения

к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах
ООО "СТРОЙИНДУСТРИЯ"
за 2025 год

1. Сведения об организации

1.1. Реквизиты юридического лица

ООО "СТРОЙИНДУСТРИЯ" (далее Общество) дата регистрации 21.06.2005. ИНН 5074029980 КПП 775101001 ОГРН 1055014736798
Общество зарегистрировано по адресу: 108830, Город Москва, р-н Вороново, с Вороново
Генеральным директором Общества является Абуталипов Рифат Равельович.
Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 11 человек.
Учредителями Общества являются граждане РФ:
- ЩЕРБАКОВ СЕРГЕЙ НИКОЛАЕВИЧ 20%
- КОРОТАЕВА СВЕТЛАНА ВАЛЕРЬЕВНА 20%
- Абуталипов Рифат Равельович 60%.
Основной вид деятельности: 23.6 Производство изделий из бетона, цемента и гипса

1.2. Органы управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание его участников.
Единоличным исполнительным органом Общества, осуществляющим руководство текущей деятельностью Общества, является Генеральный директор.
Единоличный исполнительный орган подотчетен Общему собранию участников Общества.
Общество не имеет филиалов и представительств, обособленных подразделений, дочерних и зависимых обществ.
Уставный капитал общества составляет 10000,00 руб.

2. Деятельность Общества

2.1. Общество занимается производством железо-бетонных изделий.
2.2. Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли
2.3. Основным источником поступления денежных средств являются выручка от продажи железо-бетонных изделий
2.4. Дата внесения сведений в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства: 01.08.2016 г.

3. Бухгалтерская отчетность Общества и элементы учетной политики

3.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н); ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н); Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н); приказом Минфина от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».
3.2. Бухгалтерская отчетность общества состоит из:
- Бухгалтерского баланса
- Отчета о финансовых результатов

- Отчета об изменении капитала
- Отчета о движении денежных средств

3.3. Сведения об учетной политике

1. Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2. Общество применяет упрощенную систему налогообложения доходы-расходы.

3. Ведение бухгалтерского учета возложено на специализированную организацию.

4. Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0

5. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы первичной учетной документации, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы.

6. Первичный учетный документ составляется на бумажном носителе или в виде электронного документа, подписанного электронной подписью.

7. Организация применяет форму универсального передаточного документа (УПД), утвержденную ФНС, для отражения:

- отгрузки товаров;
- передачи имущественных прав;
- подтверждения факта оказания услуги.

8. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

9. Существенная ошибка, выявленная после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, исправляется записями за текущий период по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце, в котором выявлена ошибка, без ретроспективного пересчета бухгалтерской отчетности.

10. Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, по отдельному распоряжению руководителя, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета. При этом основные средства инвентаризируются раз в три года.

11. Проверка НМА на обесценение не производится.

12. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

13. Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

14. При выбытии все группы запасов оцениваются по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения запасов).

15. Расходы на содержание административного аппарата организации и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются на счет 90.07.1 , «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения»

16. Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

17. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

18. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

19. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

20. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО

21. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся на дату составления отчетности.

22. Сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

23. Учет доходов и расходов ведется методом начисления

24. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

25. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

26. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

27. Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

28. В связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

4. Сведения об отдельных активах и обязательствах

4.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют

4.2. Основные средства и незавершенные капитальные вложения

Основные средства и незавершенные капитальные вложения включаются в строку 1150. Информация о движении основных средств приведена ниже:

Основное средства В том числе:	Первоначальная стоимость тыс.руб.	Накопленная амортизация На 31.12.2024, Тыс.руб	Поступило, тыс.руб	Начисленная амортизация за 2025 г тыс.руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2025 г., тыс.руб.
Земельный участок	1 446				1 446
Здания	1 194	(422)		(24)	748

Машины и оборудования (кроме офисного)	1 332	(908)	2 996	(630)	2 790
Офисное оборудование	137	(100)		(6)	31
Транспортные средства	25 958	(1 731)		(5 192)	19 035
Права пользования активами (транспортные средства)	35 066	(5 146)		(6 207)	23 713

4.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения включены в строку 1170. Информация о структуре и движении финансовых вложений приведена в таблице:

тыс.руб

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2024	Поступления	Погашено	Остаток на 31.12.2025
Предоставленные займы	566			566

4.4. Запасы

Суммы материалов, затрат в незавершенном производстве, готовой продукции и товаров включаются в строку 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса. Информация о структуре и движении запасов приведена ниже:

Запасы В том числе:	Остаток на 31.12.2024 г., тыс.руб.	Поступило, Тыс.руб	Списано, тыс.руб	Остаток на 31.12.2025 г., тыс.руб.
Сырье и материалы	3 814	57 029	(45 395)	15 448
Готовая продукция		44 099	(42 960)	1 139
Товары	268		(172)	96

.

4.5. Дебиторская задолженность

Суммы дебиторской задолженности включаются в строку 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса:

тыс.руб

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2024	Поступления	Погашено	Остаток на 31.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 231	746	(464)	4 513
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 809	2 910	(5 792)	2 927
Сальдо по ЕНС	1 914		(445)	1 469
Расчеты по налогам и сборам	53	31		84
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	101	50		151
Расчеты по страхованию имущества	401	317	(401)	317

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

4.6. Заемные средства

По строке 1410 Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты

				тыс.руб
Наименование показателя	Остаток на 31.12.2024	Поступления	Погашено	Остаток на 31.12.2025
Долгосрочные кредиты		7 074		7 074
Долгосрочные займы	25 871		(20 941)	4 929

4.7. Краткосрочная кредиторская задолженность

По строке 1520 Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность.

				тыс.руб
Наименование показателя	Остаток на 31.12.2024	Поступления	Погашено	Остаток на 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 797	17 102	(3 894)	23 005
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 297	630	(186)	1 740
Расчеты по налогам и сборам	156	40	(12)	361
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	1 976		(175)	1 801
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	61	12		72
Расчеты с персоналом по оплате труда	383	264		646
Расчеты с подотчетными лицами	2 818	2 500	(2 500)	2 818
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		3	(1)	2

4.8. Общество имеет кредиторскую задолженность по Обязательствам по аренде (лизингу) транспортных средств. На 31.12.2025 задолженность составляет 21 982 тыс.руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4.9. Доходы по строке 2110 Отчета о финансовых результатах

Выручка за 2025 год составила 75 282 тыс. руб., из них:

4.10. По строке 2120 Отчета о финансовых результатах отражена себестоимость проданных товаров 43 003 тыс.руб.

4.11. По строке 2220 отражены управленческие расходы Общества:

тыс. руб.		
Наименование показателя	2024 год	2025 год
Затраты на оплату труда	3 082	3 455
Отчисления на страховые взносы	778	1 011
Амортизация	6 755	12 052
Прочие затраты	10 803	11 632
Итого расходы по обычным видам деятельности	21 418	28 150
Корректировка расходов в связи со смной режима налогообложения		(1 139)

4.12. По строке 2330 Прочие расходы отражены расходы (тыс.руб)
- Проценты к уплате (кредиты, займы полученные) 30 тыс.руб.

4.13. По строке 2340 Прочие доходы отражены доходы от реализации материалов

4.14. По строке 2350 отражены прочие расходы:
- расходы на услуги банков 440 тыс.руб.
- расходы, связанные с реализацией материалов 34 тыс.руб
- прочие расходы 70 тыс.руб.

Судебных разбирательств и разногласий с налоговыми органами Общество не имеет. Общество не имеет полученных и выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и др. Обществом на конец года проведена инвентаризация денежных средств на расчетных счетах Общества, расчетов с покупателями и заказчиками, расчетов с поставщиками и подрядчиками, расчетов с прочими дебиторами и кредиторами.

5. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Обществом проведена оценка способности непрерывно продолжать свою деятельность в 2026 году. Какие-либо признаки, свидетельствующие о невозможности применимости допущения принципа непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

Руководству не известно о событиях или условиях, как в пределах, так и за пределами периода, охваченного выполненной руководством оценкой, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Генеральный директор
ООО "СТРОЙИНДУСТРИЯ" _____ Р.Р. Абуталипов

15 марта 2026 года