Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «СтройВилла» (ООО «СтройВилла»)

ИНН 5042150536, КПП 504201001, ОГРН 1195007002080 Адрес: 141301, Московская область,

Г.О. Сергиево-Посадский, г. Сергиев Посад, ул. Дружбы, д.9А, кв.368

1. Общая информация об организации

ООО «СтройВилла» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ

43.13 Разведочное бурение

43.21 Производство электромонтажных работ

43.33 Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен

49.42 Предоставление услуг по перевозкам

43.12 Подготовка строительной площадки

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

Основные средства у Общества отсутствуют. Переоценка основных средств Обществом не производится.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости. По состоянию на 31.12.2025 года запасы отсутствуют (на 31.12.2024 — 1 руб., на 31.12.2023 — 1 руб.). Выполненные работы осуществляются с использованием материалов Заказчика.

6 . Финансовые вложения и оборотные активы

В составе финансовых и других оборотных активов (стр. 1240 баланса) Обществом отражены:

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) в сумме 1 650 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 2 000 тыс. руб., на 31.12.2023 — 0 руб.).

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- Материальные внеоборотные активы (стр.1150);
- нематериальные активы (стр. 1170);
- Запасы (стр.1210);
- долгосрочные и краткосрочные заемные средства (стр. 1410, 1510);
- другие долгосрочные и краткосрочные обязательства (стр. 1450, 1550).

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Кузьменков Сергей Николаевич, доля участия — 100 процентов.

9. Структура и анализ показателей баланса

9.1. Анализ активов

В составе активов организации произошли следующие изменения:

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250): Остаток денежных средств на конец отчетного периода составил 854 тыс. руб., что значительно выше показателя 2024 года (388 тыс. руб.). Рост более чем в 2,2 раза свидетельствует о накоплении ликвидности на счетах.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240): На конец 2025 года данный показатель снизился с 2 003 тыс. руб. до 1 655 тыс. руб. (на 348 тыс. руб., или 17,4%), (в основном за счет сокращения финансовых вложений с 2 000 тыс. руб. до 1 650 тыс. руб.). Это связано с частичным оттоком ранее размещенных средств для финансирования текущей деятельности.

9.2. Анализ пассивов (источников финансирования)

Капитал и резервы (строка 1300): Собственный капитал организации снизился с 2 320 тыс. руб. до 1 657 тыс. руб. (падение на 28,6%). Это произошло исключительно за счет уменьшения нераспределенной прибыли (с 2 320 тыс. руб. до 1 647 тыс. руб.).

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520): Наблюдается резкий рост кредиторской задолженности: с 72 тыс. руб. в 2024 году до 852 тыс. руб. в 2025 году. Увеличение в 12 раз на фоне снижения собственного капитала и отсутствия заемных средств произошло за счет авансов полученных от контрагентов в конце года.

9.3. Платежеспособность и финансовая устойчивость

Ликвидность: Наличие значительной суммы денежных средств (854 тыс. руб.) обеспечивает высокую мгновенную ликвидность. Организация способна покрыть текущие обязательства за счет наиболее ликвидных активов.

Финансовая устойчивость: Организация не имеет долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов, что является положительным фактором.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Кузьменков Сергей Николаевич (действует на основании Устава). (Решение №2 от 21.02.2024, бессрочно).

Главный бухгалтер — Кузьменков Сергей Николаевич.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Директор ООО «СтройВилла» С.Н. Кузьменков

Главный бухгалтер ООО «СтройВилла» С.Н. Кузьменков