

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

Общество с ограниченной ответственностью "СТРОЙВЕК" (ООО "СТРОЙВЕК")

ИНН 7709475102, КПП 770901001, ОГРН 1157746983900, дата внесения в ЕГРЮЛ записи 27.10.2015

Адрес: 105064, Москва г, Нижний Сусальный пер., дом 5, стр. 10, этаж 5, помещение I, комната 7, (часть)

1.1. Общая информация об организации

ООО "СТРОЙВЕК" 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.

1.2. Сведения об основном виде деятельности Общества по ОКВЭД:

41.20 — Строительство жилых и нежилых зданий.

Сведения о некоторых дополнительных видах деятельности по ОКВЭД:

46.73 – Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием;

43.11 — Разборка и снос зданий;

43.12.3 — Производство земляных работ;

43.21 – Производство электромонтажных работ;

43.31 – Производство штукатурных работ;

43.91 – Производство кровельных работ.

1.3. 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.

Изменения показателей отчетности по сравнению с предыдущим годом обусловлены продажей активов организации, списанием безнадежной дебиторской задолженности.

2. Аренда

По договору аренды № 1 от 19.04.2018 года Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 105064, Москва г, Нижний Сусальный пер., дом 5, стр. 10, этаж 5, помещение I, комната 7, (часть).

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

На отчетную дату основные средства на балансе организации отсутствуют.

4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов регламентирован федеральным стандартом ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Сроки полезного использования НМА и способ определения амортизации проверяются на необходимость их уточнения на 31 декабря отчетного года.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 34, 35 ФСБУ 14/2022).

На отчетную дату НМА на балансе организации отсутствуют.

5. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— финансовые вложения;

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

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2025 величина запасов, а именно строительных материалов составила 298 тыс. руб. Товары реализованы покупателям полностью.

7. Дебиторская задолженность

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составила 291 тыс. руб., в том числе задолженность покупателей и заказчиков — 271 тыс. руб.

Долгосрочная задолженность отсутствует.

Просроченная задолженность отсутствует. Часть задолженности была списана как безнадежная.

8. Кредиторская задолженность (обязательства)

Кредиторская задолженность на отчетную дату составляет 25 тыс. руб. Задолженность состоит из расчетов по налогам и НДС.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

9. Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Учету дополнительных расходов по займам и кредитам — включаются единовременно в состав прочих расходов в течение срока займа или кредитного договора

Кредитов и займов в 2025 году Общество не имеет.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Прямые расходы налогоплательщика, осуществляющего оптовую, мелкооптовую и розничную торговлю в текущем (отчетном) налоговом периоде, относящиеся к реализованным товарам: 178 тыс. руб.

Управленческие расходы: 20 тыс. руб.

К управленческим расходам относятся: базовая поддержка ЭП ФНС, права использования СБИС модуль ЭДО, программа для ЭВМ "1С:Фреш-1С:Предприятие 8 через Интернет".

11. Капитал и расчеты с участниками

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

Добавочный и резервный капитал отсутствует.

Сведения об участниках/учредителях юридического лица:

Первым участником Общества является Диковицкий Александр Львович, номинальная стоимость доли 5 000 руб., размер доли в % — 50 процентов.

Вторым участником Общества является Авачов Юрий Михайлович, номинальная стоимость доли 5 000 руб., размер доли в % — 50 процентов.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода составила 642 тыс. руб.

Снижение показателя по сравнению с предыдущим годом обусловлено финансовым результатом отчетного периода.

Совокупная величина собственного капитала организации составляет 652 тыс. руб.

В 2025 году Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды участникам.

12. Прочая информация

Имущество, переданное в залог, отсутствует.

Дочерние и зависимые общества у ООО «СТРОЙВЕК» отсутствуют.

Условные обязательства и существенные судебные разбирательства отсутствуют.

13. Органы управления

Генеральный директор - Диковицкий Александр Львович (Приказ № 1 от 27.10.2015).

Главный бухгалтер — Диковицкий Александр Львович (Приказ № 2 от 27.10.2015).

14. Анализ финансового положения

Активы организации по состоянию на 31.12.2025 составили 677 тыс. руб.

Структура активов организации:

Запасы — 298 тыс. руб.

Дебиторская задолженность — 291 тыс. руб.

Денежные средства — 88 тыс. руб.

Снижение запасов по сравнению с предыдущими периодами связано с реализацией товарных запасов, строительных материалов и оптимизацией складских остатков.

Рост дебиторской задолженности обусловлен расчетами с покупателями по текущим операциям.

15. Финансовые результаты

Выручка за 2025 год составила 203 тыс. руб. Основной источник выручки — реализация покупных товаров.

Себестоимость продаж составила 178 тыс. руб.

Валовая прибыль — 25 тыс. руб.

Управленческие расходы — 20 тыс. руб.

Прочие доходы — 29 тыс. руб. Сумма прочего дохода в Отчете о финансовых результатах – это разница между выручкой от реализации прочего имущества - 226 тыс. руб. и ценой приобретения прочего имущества и расходами, связанными с его реализацией – 197 тыс. руб.)

Прочие расходы — 400 тыс. руб., что связано с отражением результатов хозяйственных операций, включая списание активов и иные операционные расходы.

К прочим расходам были отнесены:

Комиссия банка – 5 тыс. руб.

Списание выделенного НДС на прочие расходы сроком более 3 лет- 228 тыс. руб.

Расходы на СВО, перечисляемые на р/с «РУССКИЙ МИР» МООГП- 167 тыс. руб. Эти расходы участники перечисляли за счет чистой прибыли.

По итогам отчетного периода организация получила чистый убыток в размере 373 тыс. руб. Убыток образовался в основном из-за расходов на СВО и списания НДС сроком более 3 лет.

16. Оценка способности продолжать деятельность

Руководство Общества при подготовке бухгалтерской отчетности оценило способность организации продолжать деятельность в обозримом будущем.

Несмотря на получение убытка по итогам отчетного периода, финансовое положение организации оценивается как стабильное. Общество не имеет существенных долговых обязательств, обладает достаточным уровнем собственного капитала и продолжает осуществлять хозяйственную деятельность.

На дату составления бухгалтерской отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могли бы поставить под сомнение способность организации продолжать деятельность.

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение организации, отсутствуют.

17. 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 и отчету о финансовых результатах.

18. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 18 марта 2026 года.

Генеральный Директор ООО "СТРОЙВЕК"

Диковицкий Александр Львович

Главный бухгалтер ООО "СТРОЙВЕК"

Диковицкий Александр Львович

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	672	-	-	(375)	-	-	-	X	X	298	-
	За 2024 г.	713	-	-	(41)	-	-	-	X	X	672	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	494	-	-	(197)	-	-	-	-	-	298	-
	За 2024 г.	494	-	-	-	-	-	-	-	-	494	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	178	-	-	(178)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	219	-	-	(41)	-	-	-	-	-	178	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	15	-	20	-	(15)	-	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	-	15	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	34	-	292	-	(34)	-	-	X	-	292	-
	За 2024 г.	5	-	33	-	(5)	-	-	X	-	34	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	9	21	-	(6)	-	-	25
	3а 2024 г.	44	9	-	(17)	(27)	-	9
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	44	-	-	(17)	(27)	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	3	20	-	-	-	-	23
	3а 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	6	-	-	(6)	-	-	1
	3а 2024 г.	-	6	-	-	-	-	6
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	9	21	-	(6)	-	X	25
	3а 2024 г.	44	9	-	(17)	(27)	X	9

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	178	41
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	20	-
Итого по элементам	198	41
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	198	41

