Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Строймаш»
за период с 13 октября по 31 декабря 2025 года

1. Общие сведения

1.1. Реквизиты организации:
- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Строймаш».
- ИНН/КПП: 0268106836/026801001.
- Дата государственной регистрации: 13 октября 2025 года.
- ОГРН: [Указать согласно листу записи ЕГРЮЛ].
- Юридический и фактический адрес: [Вписать адрес регистрации].
- Основной вид деятельности (ОКВЭД): [Вписать код, например: 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий»].
- Численность сотрудников на конец отчетного периода: 2 человека.

1.2. Учетная политика:

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и учетной политикой ООО «Строймаш», утвержденной Приказом генерального директора от 13.10.2025 № 1. Учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета.

2. Расшифровка основных показателей Бухгалтерского баланса (Форма № 1)

Так как организация создана в 2025 году, данные графы «На 31 декабря 2024 г.» и «На 31 декабря 2023 г.» не заполняются ввиду отсутствия деятельности в указанные периоды.

Показатели актива баланса на 31.12.2025- 2304,0 тыс. руб:

1. Запасы (строка 1210): 974 тыс. рублей.
   - Расшифровка: Данная сумма представляет собой остатки сырья, основных материалов и покупных полуфабрикатов, предназначенных для использования в производственной деятельности, не вовлеченных в производственный цикл по состоянию на отчетную дату.
2. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250): 1 253 тыс. рублей.
   - Расшифровка: Включают остатки денежных средств на расчетных счетах организации в кредитных организациях (банках).
3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240): 77 тыс. рублей.
   - Расшифровка: Полностью представлены дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков за отгруженную, но не оплаченную на конец отчетного периода продукцию (работы, услуги). Просроченной дебиторской задолженности не числится.

Показатели пассива баланса на 31.12.2025 – 2304,0 тыс.руб:

1. Капитал и резервы (строка 1300): чистая прибыль 91 тыс. рублей.
   - Состав: Уставный капитал 10 тыс. руб. (сформирован согласно учредительным документам) и нераспределенная прибыль 81 тыс. руб. - отчетного года.
2. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520): 2 213 тыс. рублей.
   - Расшифровка: В данную строку включены:
     - Задолженность перед поставщиками и подрядчиками за поступившие, но не оплаченные материальные ценности (основная сумма);
     - Задолженность по налогам и сборам (включая налог на прибыль организаций);
     - Задолженность по заработной плате перед персоналом организации.

3. Расшифровка основных показателей Отчета о финансовых результатах (Ф.№ 2)

В связи с началом деятельности в октябре 2025 года, показатели графы «За 2024 г.» отсутствуют.

1. Выручка (строка 2110): 2 478 тыс. рублей.

- Отражена выручка от реализации продукции (работ, услуг) по основному виду деятельности. Выручка признается в бухгалтерском учете по методу начисления (по отгрузке).

2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120): (2 352) тыс. рублей.

- Включают фактическую себестоимость проданной продукции (работ, услуг). Сюда вошли материальные затраты, расходы на оплату труда производственного персонала, страховые взносы, услуги сторонних организаций.

3. Прочие расходы (строка 2350): 19 тыс. рублей.

- В составе прочих расходов отражены расходы на банковское обслуживание расчетных счетов и прочие аналогичные расходы.

4. Текущий налог на прибыль (строка 2410): 26 тыс. рублей.

- Сумма исчислена в соответствии с главой 25 НК РФ. Ставка налога на прибыль 25%

5. Чистая прибыль (строка 2400): 81 тыс. рублей.

- Конечный финансовый результат деятельности организации за отчетный период.

4. Пояснения к существенным статьям отчетности

- Факт непродолжительного периода работы: Организацией получена прибыль в первый же отчетный период (2,5 месяца работы), что свидетельствует о востребованности услуг (товаров) компании на рынке.
- Соотношение кредиторской и дебиторской задолженности: Кредиторская задолженность (2 213 тыс. руб.) превышает дебиторскую задолженность (77 тыс. руб.). Данная ситуация является типичной для этапа запуска производства, когда компания активно наращивает запасы и привлекает товарные кредиты поставщиков. Рисков неплатежеспособности не выявлено, поскольку денежные средства на счетах (1 253 тыс. руб.) покрывают наиболее срочные обязательства (по налогам и зарплате).
- Отсутствие внеоборотных активов: На балансе организации по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют основные средства (материальные внеоборотные активы), так как производственная деятельность ведется с использованием арендованного имущества, либо активы стоимостью менее лимита, установленного учетной политикой, списываются единовременно.

«17» марта 2026 г.