

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и
отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года**

Общество с ограниченной ответственностью "СТРОЙМАТЕРИАЛЫ"

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «СТРОЙМАТЕРИАЛЫ» (далее «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Полное фирменное наименование: Общества с ограниченной ответственностью «СТРОЙМАТЕРИАЛЫ»

Сокращенное наименование: ООО «СТРОЙМАТЕРИАЛЫ»

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Омской области.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Основной вид деятельности Общества в 2025 году - 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2025 г. составила 6 человек.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором Единоличный исполнительный орган Общества.

2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

2.1. Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ №34н от 29.07.1998, действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена в соответствии с указанными законом, положениями, стандартами и учетной политикой.

Для ведения бухгалтерского учета используется план счетов, разработанный на основе Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина РФ №94н от 31.10.2000 (с учетом всех изменений и дополнений).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с принципом допущения о непрерывности деятельности Общества, который состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Обществом установлено, что при оценке существенности показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к итогу соответствующих данных по строке бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

Для целей бухгалтерского учета ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 10%.

2.2. Основные положения учетной политики

Учет и оценка основных средств и капитальных вложений

Общество не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации ОС и накопленных убытков от обесценения.

Общество использует линейный метод начисления амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

Учет запасов

При выбытии товары и материалы оцениваются по средней стоимости.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), депозиты сроком свыше 3 месяцев (с условием возможности досрочного их изъятия), аккредитивы.

Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не составляется.

Доходы от обычных видов деятельности

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от аренды и управления собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- выручка от продаж глины.

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам.

Доходы и расходы признаются организацией по методу начисления.

Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

2.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Основные средства на конец 2025 г. представлены земельным участком, стоимостью 700 тыс. руб.

2.2. ЗАПАСЫ

Информация о наличии запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 2

2. Запасы тыс.руб.	
Товары	127
Незавершенное строительство	189
Расходы будущих периодов	11 358
Итого по строке:	11 674

2.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря, тыс. руб.:

ВИД ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	2025 года
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	53
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0
Итого денежные средства	53
Денежные эквиваленты:	
Банковские депозиты	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	53

2.4. ФИНАНСОВЫЕ И ДРУГИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 3.

3. Финансовые и другие оборотные активы", тыс.руб.	
Расходы будущих периодов	1 481
Дебиторская задолженность, в том числе	2 833
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 596
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	91
Расчеты по налогам и сборам	103
Прочие	43
Итого по строке:	4 314

2.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2025 г. финансовые вложения Общество не имеет.

2.6. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наличие и движение обязательств в отчетном периоде раскрывается в Таблице 4.

4. Краткосрочная кредиторская задолженность", тыс.руб.	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	29
Расчеты по налогам и сборам	183
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	4 550
Прочее	38
Итого по строке:	4 800

2.7. ДОХОДЫ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах за 2025 представлена ниже:

2025 ГОД:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, относящаяся к данному виду выручки	Валовая прибыль	Место реализации (РФ/не РФ)
Сдача в аренду нежил. имущества	3 000	1 125	1 875	РФ
Итого	3 000	1 125	1 875	

2.8. РАСХОДЫ

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 5.

Тыс.руб.

5. Расходы по обычным видам деятельности	
Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	43
Затраты на оплату труда	1 725
Отчисления на социальные нужды	518
Амортизация	-
Прочие затраты	603
Итого по элементам	2 889
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	
незавершенного производства, готовой продукции	
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 889

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Тыс. руб.

Управленческие расходы	2025 год
Оплата труда	1 357
Страховые взносы	408
Итого управленческие расходы	1 765

2.9. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы	2025 год
Материальные расходы	(784)
Услуги банка	(13)
Услуги	(114)
Прочие	(2)
Итого	(913)

2.10. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не производило операции со связанными сторонами.

Директор ООО «СТРОЙМАТЕРИАЛЫ»

Цымбал Д.А.

19.03.2026 г.