

ПОЯСНЕНИЯ

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

ООО «СТРОЙГАРАНТ»

ИНН 5754025052 КПП 575401001 ОГРН 1185749002141

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙГАРАНТ» (ООО «СТРОЙГАРАНТ») (далее – Организация) зарегистрировано 12.04.2018г. Адрес регистрации : г. Орел, ул. Максима Горького, 3Д 17, корпус 2, помещение 219..
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участник организации Бобков Евгений Александрович -100% доли в Уставном капитале, занимает должность Генерального директора Общества.
- 1.4. Основной вид деятельности организации: строительство жилых и нежилых зданий – ОКВЭД 2 – 41.20. Система налогообложения УСН 15 процентов- доходы уменьшенные на величину расходов.
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 13 человек.
- 1.6. Генеральным директором и главным бухгалтером общества является Бобков Е.А.
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 28.12.2024г. № 5/1-ОД.
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С :Бухгалтерия 8,3
- 3.3. Учет доходов и расходов.
Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Коммерческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта.

3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится по методу ФИФО. Первыми поступили МЦ первыми и списались при выбытии.

3.8. Резерв по сомнительным долгам не создается.

3.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат отнесению в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», в том случае если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 220203 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 79775 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 8185 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 15476 тыс. руб.

4.2. Основные средства.

В 2025 году Организацией были приобретены основные средства в лизинг.

- Автомобиль ГАЗ Соболь стоимостью 1989 тыс. руб.,
- Автомобиль грузовой с крановой установкой стоимостью – 14032 тыс.руб.

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года.

-Основные средства – 43192 тыс.руб – спецтехника в лизинге ;

-Финансовые вложения -4927 тыс.руб. предоставленные краткосрочные займы.

- Запасы – 922 тыс.руб. – строительный материал и хозяйственный инвентарь.

-Дебиторская задолженность – 36749 тыс.руб. : в том числе задолженность покупателей за выполненные услуги – 32743тыс.руб., задолженность поставщиков за оплаченный материал – 3580 тыс.руб., задолженность сотрудников по краткосрочным займам 420 тыс.руб., переплата по налогам 6 тыс.руб.

- Прочие оборотные активы – 434 тыс.руб. страхование автотранспорта.

-Денежные средства – 865 тыс.руб., в том числе остаток на расчетном счете –464 тыс.руб., остаток денег в кассе организации – 235тыс.руб., остаток денег на депозитном счете – 166тыс.руб.

-Кредиторская задолженность – 58088 тыс.руб., в том числе задолженность перед поставщиками – 20662 тыс.руб., задолженность перед покупателями – 29001 тыс.руб., задолженность перед подотчетными лицами – 493 тыс.руб., задолженность по заработной плате – 246тыс.руб., задолженность перед бюджетом по налогам – 7866 тыс.руб.

-Краткосрочные обязательства – 1155 тыс.руб.- полученные краткосрочные займы.

В 2025 году выплачивались дивиденды в сумме 3125 000 рублей.

6. 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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026г.

Генеральный директор

ООО «СТРОЙГАРАНТ» Бобков Е.А.