ПОЯСНЕНИЕ
к бухгалтерской отчетности за 2025 год по ФСБУ 4/2023
ООО «СОЛСТРОЙ»

Общество с ограниченной ответственностью «СОЛСТРОЙ» юридический и фактический адрес: 356126, Ставропольский край Изобильненский район п.Солнечнодольск ул. Техническая д. 4/2 офис 1.
Дата государственной регистрации: 23 марта 2017 года.
ОГРН: 1172651006296
ИНН: 2607021693
КПП: 260701001.
Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 4 по Ставропольскому краю (2607 Территориально обособленные рабочие места Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 4 по Ставропольскому краю (г. Изобильный)) № 2644.

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. 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. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. 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. 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. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.
Численность работающих на конец отчетного периода составила 15 человек.
Размер уставного капитала на 31.12.2025г. составляет 11 000 рублей.
Учредитель Общества - Беляева Ольга Александровна — с долей 100%
Директор Общества — Мотяж Дмитрий Алексеевич (приказ № 1 от 23.03.2017г.)
Основным видам деятельности является строительство жилых и нежилых зданий- ОКВЭД 41.20
Производственно-финансовая деятельность осуществляется с апреля 2017года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.
Общество не подлежит обязательному аудиту.
Бухгалтерская отчетность ООО «СОЛСТРОЙ» составлена в тыс.руб.

Выручка от продажи товаров, работ, услуг за 2025 год (без НДС):

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки
Выручка по деятельности строительство жилых и нежилых зданий	33 124	90
Выручка по предоставлению транспортных услуг	3 827	10
Итого	**36 951**	**100**

Затраты на производство и реализацию услуг за 2025 год.

Вид затрат	Сумма затрат, тыс. руб
Амортизация ОС	579
Аренда земельного участка	2 250
Аренда нежилого помещения	2 292
Аренда транспортного средства	6 792
Оплата труда	5 262
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	47
Страховые взносы	1 501
Материалы	6 144
Малоценное оборудование и запасы	323
Спецодежда	85
ГСМ	2 795
Предрейсовый медицинский осмотр водителей	23
Ремонт и обслуживание автомобиля	197
Страховка автомобиля	88
Страховка опасных объектов	2
Технический осмотр автомобиля	13
Обучение персонала	76
Экспертиза промышленной безопасности	31
Доставка груза и транспортные услуги	108
Изготовление и монтаж металлоконструкций	45
Плазменная резка металла	245
Прочие	93
Итого	**28 991**

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не относит на счета производственных затрат, а сразу списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Управленческие расходы за 2025 год.

Вид расхода	Сумма расхода, тыс. руб
Оплата труда	764
Страховые взносы	200
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	7
Транспортный налог	8
ОС включенные в расходы и их амотризация	2 583
Страхование автомобилей	76
Аренда нежилого помещения (офис)	120
Аренда автомобиля	529
Членские взносы в СРО	80
Водоснабжение питьевое	246
Вывоз мусора	16
Охранные услуги	58
Тепловая энергия	144
Услуги связи	92
Электроэнергия	945

Материалы, зап части	532
ГСМ	293
Ремонт и обслуживание автомобиля	50
Предрейсовый медицинский осмотр водителей	18
Обучение персонала	43
Передача неисключительных прав 1С (облоко)	51
Право использование программы СБИС, Системы Главбух	91
Разработка природоохранной документации	57
Оценка условий труда	35
Информационно-консультационные услуги по оценке проф.рисков	16
Прочие	81
Итого	**7 135**

Проценты по кредитным договорам и по договорам займа к уплате - 79 тыс.руб.

Прочие внереализационные доходы и расходы

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб
Реализация материалов	15	
Проценты по депозитному счету	7	
Расходы по передаче товаров безвозмездно и для собственных нужд (Новогодние подарки)		48
Услуги банка		127
Госпошлина		71
Списание дебиторской задолженности		59
Прочие		19
Итого	**22**	**324**

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила – 12 562 тыс. руб.

в т.ч.:

- авансы выданные поставщикам 55 тыс. руб.
- покупатели и заказчики 11 081 тыс. руб.
- прочие дебиторы 1 005 тыс.руб.
- госпошлина за рассмотрение иска в суде 381 тыс. руб
- сальдо по ЕНС 40 тыс.руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила – 15 472 тыс. руб.

- авансы полученные от покупателей 30 тыс. руб.
- поставщики и подрядчики 13 250 тыс. руб.
- заработная плата 198 тыс. руб.
- алименты 18 тыс.руб.
- налоги и сборы 161 тыс. руб.
- страховые взносы 214 тыс. руб.
- НДС не отраженный в ЕНС 1 601 тыс.руб.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

Наименование Основных средств	Балансовая стоимость тыс.руб	Сумма амортизации тыс.руб.	Остаточная стоимость тыс.руб.
Автомобиль бортовой с КМУ SMA515	3 826	3 571	255
Виброплита бензиновая реверсивная	108	93	15
Вибротрамбовка бензиновая	46	41	5
Вибротрамбовка бензиновая	46	41	5
Вибротрамбовка бензиновая	46	41	5
Ковш бетоносмесительный	182	12	170
Планшет Apple iPad Pro 2024 13"	133	69	64
Смартфон APPLE iPhone 15 Pro Max	125	105	20
Холодильник	42	36	6
Автомобиль Лада Ларгус в лизенге	1 190	160	1 030
Итого	5 744	4 169	1 575

Амортизация основных средств, в бухгалтерском учете начисляется линейным методом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).
Основные средства, стоимость которых не превышает 100 тыс. руб. списывается на затраты в бухгалтерском учете единовременно по мере их передачи в эксплуатацию.
Стоимость материально-производственных запасов определяется исходя из цен их приобретения у поставщика. (п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"). После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»). Срок полезного использования для приобретенных объектов основных средств устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).
В ноябре 2025 года была произведена инвентаризация основных средств и материальных ценностей. В ходе инвентаризации недостачи и излишков не установлено.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. (п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г.

N 180н). Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнению работ, оказанию услуг после подписания акта выполненных работ, услуг (.п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н).

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. (П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.).

Общество арендует производственное помещение, землю и технику по договорам аренды без права выкупа и передачи в субаренду. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

Показатели	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	2 850	2 445	947
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	1,04	1,24	0,78

У Общества чистые активы за три года положительные. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью.

Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Директор ООО «СОЛСТРОЙ» Мотяж Д.А.