

# **Пояснения к бухгалтерскому балансу малого предприятия за 2025 год Общество с ограниченной ответственностью «СТРОИТЕЛЬ» (ООО «СТРОИТЕЛЬ»)**

## **1. Общие сведения о деятельности**

- Дата государственной регистрации: 17.07.2017
- Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1179204006300
- ИНН/КПП: 9204566369 / 920101001
- Место нахождения и фактический адрес: 299038, Город Севастополь, вн.тер. г. Гагаринский Муниципальный Округ, ул Астана Кесаева, здание 3Б, помещение 19
- Учредители (участники): Фесенко Роман Викторович (доля 100% / 10 000 руб.)].
- Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий (код ОКВЭД 41.20)
- Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год: 96 человек.
- Статус: Общество является субъектом малого предпринимательства и формирует отчетность в соответствии с упрощенными способами ведения бухгалтерского учета .

## **2. Основание составления отчетности и учетная политика**

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и действующими положениями по бухгалтерскому учету .

Основные элементы учетной политики, применяемой в 2025 году:

- Способ ведения бухучета: Метод начисления с применением двойной записи .
- Основные средства: Лимит стоимости актива для принятия к учету в составе основных средств — 100 000 рублей. Амортизация начисляется линейным способом (ФСБУ 6/2020) .
- Материально-производственные запасы: Оценка производится по методу ФИФО.
- Изменения в учетной политике: В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились .

## **3. Расшифровка основных показателей баланса**

### **3.1 Основные средства (ОС)**

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость основных средств составила 20 641 671,44 руб.

- В том числе: Оборудование (первоначальная стоимость — 11 689 974,53 руб. начисленная амортизация- 6 274 833,79 руб.) , транспортные средства в лизинге (первоначальная стоимость — 22 659 215,68 руб. начисленная амортизация- 7 432 684,98 руб.) .
- Движения (выбытия или приобретения) существенных объектов ОС в отчетном периоде было / приобретено в лизинг транспортное средство Газель NEXT (VIN X96A21R32S2958365) на сумму 3 671 399,40 руб.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы- выдан процентный займ учредителю в сумме 3 642 941,63 руб (начислены проценты (13%-209256,99 руб.))

### 3.2 Дебиторская и кредиторская задолженность

· Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 116 287 267,80 руб. Это задолженность заказчиков и поставщиков за оплаченные товары и услуги, срок погашения которой наступает в 2026 году. Просроченная задолженность-64 942 623,32 руб. Дебиторская задолженность по прочим контрагентам составила- 19 734 176,88 руб. Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения .

· Кредиторская задолженность составляет 378 391 172,29 руб. и представлена задолженностью перед поставщиками и заказчиками за услуги и товары. Кредиторская задолженность по договорам займа банку, а также задолженностью по налогам и взносам и заработной плате за декабрь 2025 года составила 34 176 886,60 руб.

### 3.3 Оценочные обязательства (Резерв на оплату отпусков не создавался)

## 4. Финансовый результат

· Выручка общества за 2025 год составила 404 277 254 руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности .

· Чистая прибыль (нераспределенная прибыль) отчетного года составила 502 956,88 руб.

· Использование прибыли: В отчетном году выплата дивидендов участникам из не производилась.

## 5. Иная существенная информация

Иной существенной информации, не отраженной в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, но необходимой для оценки финансового положения организации, не имеется. Событий после отчетной даты, оказывающих существенное влияние на отчетность, не происходило .

Генеральный директор

ООО «СТРОИТЕЛЬ» \_\_\_\_\_ /Фесенко Р.В./

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ /Лебедева Н.В./

Дата: «07» марта 2026 г.