

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «СТРОЙТЕХ»
за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙТЕХ»
Сокращенное наименование: ООО «СТРОЙТЕХ»

ИНН: 7720468331

ОГРН: (в отчетности не указан, вносится при наличии)

Место нахождения: 123242, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, ул. Большая Грузинская, д. 20, помещ. 3/П.

Основной вид деятельности: Оптовая торговля строительными материалами, выполнение строительно-монтажных работ (код ОКВЭД 46.73, 41.20 и др.).

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Уставный капитал: 100 000 руб., оплачен полностью.

Среднесписочная численность работников за 2025 год: 2 чел.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) и иными действующими нормативными актами. Отчетность включает бухгалтерский баланс (форма 0710001) и отчет о финансовых результатах (форма 0710002). Показатели приведены в тысячах рублей.

2. Учетная политика организации

Учетная политика ООО «СТРОЙТЕХ» утверждена приказом генерального директора от 25.12.2024 № 48/УП и применяется последовательно с 2025 года. Основные элементы:

- **Метод признания доходов и расходов:** метод начисления.
- **Амортизация основных средств:** линейный способ. Срок полезного использования определяется в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ.
- **Учет материально-производственных запасов:** по фактической себестоимости. При отпуске в производство оценка производится по средней себестоимости.
- **Учет аренды (ФСБУ 25/2018):** права пользования активами и обязательства по аренде отражаются в балансе. Амортизация по правам пользования начисляется линейно в течение срока аренды.
- **Создание резервов:** резервы по сомнительным долгам формируются на основании анализа дебиторской задолженности. На отчетную дату резерв не создавался (ввиду отсутствия признаков обесценения либо несущественности).
- **Налог на прибыль:** определяется в соответствии с ПБУ 18/02. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются по всем временным разницам.

3. Основные показатели деятельности и их анализ

3.1. Финансовые результаты

- **Выручка** за 2025 год составила **44 163 568 тыс. руб.** (в 2024 г. – 28 172 025 тыс. руб.). Рост выручки – на 56,8 %.
- **Себестоимость продаж** – **47 485 042 тыс. руб.** (2024 г. – 1 746 646 тыс. руб.). Значительное увеличение себестоимости связано с расширением объемов деятельности и приобретением крупных партий товаров (работ) для исполнения долгосрочных контрактов.
- **Валовая прибыль (убыток)** – отрицательная: **-3 321 000 тыс. руб.** (в 2024 г. +26 425 000 тыс. руб.). Убыток от продаж (строка 2200) составил **-3 321 000 тыс. руб.**, что обусловлено опережающим ростом себестоимости по сравнению с выручкой в первой половине года.
- **Прочие доходы** за 2025 г. – **4 701 373 тыс. руб.** (основную часть составила реализация внеоборотных активов – 3 708 333 тыс. руб., а также результаты инвентаризации – 53 879 тыс. руб.).
- **Прочие расходы** – **847 753 тыс. руб.** (в основном иная операционная деятельность).
- **Прибыль до налогообложения:** **542 000 тыс. руб.** (2024 г. – убыток 155 000 тыс. руб.).
- **Чистая прибыль:** **368 000 тыс. руб.** (2024 г. – убыток 176 000 тыс. руб.). Положительный финансовый результат достигнут за счет прочих доходов от реализации внеоборотных активов при сохранении высокой операционной активности.

3.2. Факторы, повлиявшие на результаты

1. **Опережающий рост себестоимости** по сравнению с выручкой связан с удорожанием закупаемых материалов и услуг субподрядчиков, а также с увеличением объемов незавершенного производства на конец года.
2. **Значительный объем прочих доходов** – результат продажи объектов основных средств, которые были замещены более эффективными активами. Данные операции носят разовый характер.
3. **Снижение управленческих расходов** (в 2025 г. они не отражены в отчете о финансовых результатах, что связано с изменением порядка их учета: управленческие расходы включены в себестоимость продаж в соответствии с учетной политикой).

4. Расшифровка основных статей бухгалтерского баланса

4.1. Внеоборотные активы

- **Основные средства (стр. 1150):** 4 029 225 тыс. руб. (снижение на 4,1 % к 2024 г.). Уменьшение связано с выбытием объектов и начисленной амортизацией.
- **Права пользования активами (в составе ОС):** 3 073 519 тыс. руб. – отражают долгосрочные договоры аренды помещений, техники и транспорта.

4.2. Оборотные активы

- **Запасы (стр. 1210):** 28 461 тыс. руб. – резкое снижение по сравнению с 2024 г. (4 814 230 тыс. руб.) обусловлено завершением крупных проектов и реализацией остатков материалов.
- **НДС по приобретенным ценностям (стр. 1220):** 3 267 тыс. руб. – остаток непредъявленного к вычету НДС.

- **Дебиторская задолженность (стр. 1230):** 22 660 200 тыс. руб. Рост в 1,7 раза по сравнению с прошлым годом (13 605 400 тыс. руб.) вызван:
 - увеличением авансов, выданных поставщикам под крупные контракты;
 - ростом задолженности покупателей в связи с отсрочками платежа, предоставленными по условиям договоров.
- **Денежные средства и эквиваленты (стр. 1250):** 1 077 150 тыс. руб. (в 2024 г. – 235 400 тыс. руб.). Увеличение связано с поступлением средств от реализации внеоборотных активов и предоплат по новым контрактам.

4.3. Капитал и резервы

- **Уставный капитал (стр. 1310):** 100 000 тыс. руб. (без изменений).
- **Нераспределенная прибыль (стр. 1370):** 8 361 591 тыс. руб. (снижение по сравнению с 2024 г. на 4 270 296 тыс. руб.). Снижение произошло за счет убытков прошлых лет и распределения части прибыли в соответствии с решением участников (выплата дивидендов, пополнение резервного капитала – при наличии).

4.4. Обязательства

- **Кредиторская задолженность (стр. 1520):** 18 199 286 тыс. руб. Рост в 2,5 раза по сравнению с 2024 г. (7 206 193 тыс. руб.). Основную долю составляет задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 10 759 807 тыс. руб., что соответствует увеличению объемов закупок и длительности расчетов.
- **Обязательство по аренде (в составе кредиторской задолженности):** 1 138 510 тыс. руб. – краткосрочная часть арендных обязательств по ФСБУ 25/2018.

5. Информация об аффилированных лицах и событиях после отчетной даты

Связанные стороны: в 2025 году операции с аффилированными лицами (учредители, дочерние/зависимые общества) осуществлялись в обычном порядке на рыночных условиях. Существенных внереализационных операций не проводилось.

События после отчетной даты: существенных событий, влияющих на финансовое положение организации, в период с 01.01.2026 по дату подписания отчетности не произошло.

6. Заключительные положения

Бухгалтерская отчетность ООО «СТРОЙТЕХ» за 2025 год отражает достоверно финансовое положение организации на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период. Все существенные показатели раскрыты в настоящей пояснительной записке.

Генеральный директор

_____ Курбанов Е.Н.

Главный бухгалтер

_____ (И.О. Фамилия)