

ООО «СОФТИМСТРОЙ»

346886, Ростовская область, г. Батайск, ул. Промышленная 21, оф. 11
ИНН/КПП 6141050421/614101001
тел. 89889491401

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

ООО «СОФТИМСТРОЙ» является коммерческой организацией, созданной 22.06.2016 ОГРН 1166196083261 ИНН 6141050421 и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество находится по адресу: 346886, Ростовская область, г. Батайск, ул. Промышленная, Д. 21, офис 11.

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. На основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н. (Основание: п. 2.1 ПБУ 2/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02);

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Показатели за 2024 год строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах заполнены с учетом п. 28 ФСБУ 4/2023

«Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а именно одни факты хозяйственной жизни и аналогичные, включаемый в доходы и расходы отчетного периода были зачтены.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации имущества и обязательств приведена в таблице:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Расходы будущих периодов	31.12.2025	Расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено. Обесценение запасов не выявлено.
Материально-производственные запасы	31.12.2025	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2025	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025	
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2025	
Основные средства	31.12.2025	
Незавершенное производство	31.12.2025	

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД в процентном соотношении к общей доле произведенной деятельности в 2025 году:

42.13 - Строительство мостов и тоннелей – 82,23%;

77.12 - Аренда и лизинг грузовых транспортных средств – 8,61%;

77.39.23 - Аренда и лизинг подъемнотранспортного оборудования – 3,53%;

77.32 - Аренда и лизинг строительных машин и оборудования – 1,98%;

71.20.3 - Испытания и анализ физикомеханических свойств материалов и веществ – 1,69%;

71.12 - Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях – 1,50%;

49.4 - Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам – 0,46%.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной считается информация, которая влияет на экономические решения пользователя бухгалтерской отчетности, превышающая 7% от валюты баланса.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

По переоцененной стоимости учитываются основные средства группы «транспортные средства». Иные ОС учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка объектов ОС проводится каждый год на конец отчетного года. Исходя из требования рациональности результаты переоценки объекта ОС подлежат отражению в бухгалтерском учете, если справедливая стоимость объекта ОС изменяется более чем на 5%. По результатам переоценки по состоянию на 31.12.2025 справедливая стоимость ОС существенно не изменилась.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

К материальным внеоборотным активам Общества относятся основные средства, используемые в деятельности организации, а так же доходные вложения в виде имущества для предоставления в аренду, доходы от которых отражаются в составе по обычным видам деятельности. (Основание: абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99). Если большая часть объекта предназначена для получения арендных доходов и соответствует критериям, весь объект учитывается как Доходные вложения в материальные ценности. При невозможности определения преобладающего использования объект учитывается в составе обычных основных средств.

Состав основных средств по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» баланса приведен в таблице:

Группа Основных средств	Балансовая стоимость на конец периода, рублей
Сооружения	6 281 252,59
Машины и оборудование (кроме офисного)	7 790 997,99
Транспортные средства	92 537 350,10
Другие виды основных средств	1 712 527,72

5. Аренда

По договору лизинга № ДЛ-264190-24 от 03.04.2024 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. п. 13 и п.14 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты. Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки. Предмет аренды - Автокран специальный, VIN LXGCPA333PA010517, рег. № M172HT761. Объект аренды предполагается к выкупу.

По договору № 25/25 от 01.04.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Батайск, ул. Промышленная, 21. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

По договорам № 6 от 01.01.2025 и № 1 от 01.12.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды — земельный участок, расположенный по адресу: Ростовская область, муниципальный район

Аксайский, сельское поселение Ленинское, хутор Маяковского, переулок Технический,4. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

По договору от 01.10.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды — территория полигона, расположенное по адресу: г. Астрахань, ул. Энергетическая 8-й проезд, д.7. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субсубаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность, (тыс.руб.)

Показатели	Сальдо на конец года	Сальдо на начало года
1. Поставщики и подрядчики	12 627	7 543
3. Покупатели и заказчики	13 327	74 695
4. Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	3 648	3 697
8. Прочие	0	407
ИТОГО	29 602	86 342

Дебиторская задолженность, (тыс.руб.)

Показатели	Сальдо на конец года	Сальдо на начало года
1. Поставщики и подрядчики	1 280	52 216
2. Покупатели и заказчики	7 293	5 672
3. Единый налоговый счет и прочие налоги и сборы	3 547	3
4. Беспроцентные займы	30	100
5. Прочие	466	1 017
ИТОГО	12 616	59 008

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Власюк Николай Петрович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Галушкин Святослав Владимирович (Решение № 10 от 09.06.2022. Срок исполнения обязанностей директора Общества с 26.06.2022 года по 25.06.2027 года).

Главный бухгалтер — Шульгина Анастасия Вячеславовна.

11. 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 12 марта 2026 года.

Директор

ООО «СОФТИМСТРОЙ»

Главный бухгалтер

ООО «СОФТИМСТРОЙ»



С.В. Галушкин

А.В. Шульгина