ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Стройкомплектсервис»
ИНН: 8615010953
ОКПО: 57420093
Адрес: 628240, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Советский, ул. Гастелло, д. 19
Единица измерения: тыс. руб.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН).
Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

Пояснение 1. Общие сведения и применяемые стандарты

Общество с ограниченной ответственностью «Стройкомплектсервис» осуществляет деятельность по сдаче в аренду недвижимого имущества.
Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Отчётность подготовлена в формате упрощённой бухгалтерской (финансовой) отчётности субъектов малого и среднего предпринимательства, в тысячах рублей.
Допущения, использованные при подготовке отчётности: имущественная обособленность организации, непрерывность деятельности, временная определённость фактов хозяйственной жизни, последовательность применения учётной политики.

Пояснение 2. Основные элементы учётной политики

Бухгалтерский учёт ведётся по Плану счетов бухгалтерского учёта и федеральным стандартам с применением упрощений, предусмотренных законодательством для субъектов малого бизнеса.

Ключевые положения учётной политики:

- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации, отражаются по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы».
- Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы включают долгосрочные финансовые вложения, отражаемые по строке 1170.

- Запасы (материалы, товары и прочие аналогичные активы) учитываются по фактической себестоимости; метод списания (средняя себестоимость) закреплён в учётной политике.
- Доходы признаются по методу начисления в момент перехода к покупателю значительных рисков и выгод, связанных с правом собственности на товары (работы, услуги).
- Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчётном периоде, в котором они имели место, на основе принципа сопоставимости доходов и расходов.
- Финансовые и другие оборотные активы включают дебиторскую задолженность и прочие краткосрочные активы, оцениваемые по договорной стоимости.
- Налог на прибыль организаций определяется по данным налогового учёта, в отчёте о финансовых результатах отражён текущий налог; отложенные налоги не раскрываются ввиду несущественности.
- Бухгалтерская отчётность составляется в тысячах рублей с округлением до целых значений.

Существенных изменений учётной политики в 2025 году по сравнению с 2024 годом не производилось.

Пояснение 3. Материальные внеоборотные активы (строка 1150 Баланса)

По строке 1150 отражены материальные внеоборотные активы, полностью представленные основными средствами.

Таблица 3.1. Материальные внеоборотные активы

Наименование показателя	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Основные средства	33 994	33 994	34 168
Итого по строке 1150	33 994	33 994	34 168

За период 2023–2025 годов объём основных средств остаётся практически неизменным, что свидетельствует об отсутствии существенных приобретений и выбытия, кроме влияния амортизации и возможных незначительных списаний.
Высокая доля основных средств в структуре активов характеризует организацию как капиталоёмкую, с преобладанием имущественного комплекса над оборотными активами.

Пояснение 4. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170 Баланса)

По строке 1170 отражены нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы, представленные финансовыми вложениями.

Пояснение 4. Запасы (строка 1210 Баланса)

Таблица 4.1. Запасы

Наименование показателя	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Запасы	3 118	2 312	1 639
Итого по строке 1210	3 118	2 312	1 639

Запасы включают материалы, товары и иные материальные ценности, предназначенные для использования в деятельности организации и реализации.
За 2023–2025 годы наблюдается постепенный рост запасов, что отражает увеличение объёмов материаллов.

Пояснение 5. Финансовые и другие оборотные активы, дебиторская задолженность (строка 1240 Баланса)

По строке 1240 отражены финансовые и другие оборотные активы, основу которых составляет дебиторская задолженность.

Таблица 5.1. Финансовые и другие оборотные активы

Наименование показателя	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Дебиторская задолженность	2288	830	432
Прочие финансовые и оборотные активы	0	0	0
Итого по строке 1240	2288	830	432

Дебиторская задолженность носит краткосрочный характер и включает расчёты с покупателями и заказчиками, а также иные суммы, причитающиеся организации.
В 2025 году дебиторская задолженность немного уменьшилась по сравнению с 2024 годом, однако остаётся выше уровня 2023 года, что отражает развитие кредитных продаж и изменение графика расчётов.

Пояснение 6. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Баланса)

Таблица 6.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Денежные средства и денежные эквиваленты	125	117	214
Итого по строке 1250	125	117	214

Денежные средства и денежные эквиваленты включают остатки на расчетных счетах и в кассе. Остатки денежных средств на конец 2025 года находятся на уровне 2024 года и ниже показателя 2023 года, что связано с перераспределением ресурсов в пользу финансовых вложений и роста запасов.

Пояснение 7. Собственный капитал (строка 1300 Баланса)

По строке 1300 отражён собственный капитал организации.

Таблица 7.1. Состав капитала

Наименование показателя	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Уставный капитал	10	10	10
Прочие компоненты капитала (нераспределённая прибыль и др.)	0	0	0
Итого по строке 1300 (собственный капитал)	10	10	10

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. и в течение 2023–2025 годов не изменялся. Нераспределённая прибыль и прочие элементы капитала в балансе отдельно не показаны; увеличение активов и признанная чистая прибыль 2024–2025 годов учитываются при оценке финансового положения с учётом обязательств по займам и кредиторской задолженности.

Пояснение 8. Долгосрочные заемные средства (строка 1410 Баланса)

Таблица 8.1. Долгосрочные заемные средства

Наименование показателя	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Долгосрочные заемные средства	7 314	4 211	0

Долгосрочные заемные средства представлены обязательствами со сроком погашения более 12 месяцев (кредиты, займы).
Рост суммы долгосрочных займов в 2025 году по сравнению с 2024 годом свидетельствует о привлечении дополнительного долгового финансирования для обеспечения деятельности и инвестиций в активы.

Пояснение 9. Краткосрочные обязательства (строки 1510, 1520, 1550 Баланса)

9.1. Краткосрочные заемные средства (строка 1510)

По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» за 2023–2025 годы отражены нулевые значения.
Краткосрочные кредиты и займы на отчётные даты отсутствуют.

9.2. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Таблица 10.1. Краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	32 201	33 031	36 442

Краткосрочная кредиторская задолженность включает расчёты с поставщиками и подрядчиками, бюджетом, персоналом и другими кредиторами.
За период 2023–2025 годов её объём постепенно снижается, что отражает погашение ранее накопленных обязательств при сохранении высокой доли заёмного финансирования в структуре пассивов.

9.3. Другие краткосрочные обязательства (строка 1550)

По строке 1550 «Другие краткосрочные обязательства» за 2023–2025 годы отражены нулевые значения.
Существенных оценочных обязательств и иных краткосрочных пассивов, требующих отдельного раскрытия, организация не имеет.

Пояснение 10. Валюта баланса

Таблица 10.1. Валюта баланса

Наименование показателя	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Баланс (активы – всего, строка 1600)	39 525	37 253	36 452
Баланс (пассивы – всего, строка 1700)	39 525	37 253	36 452

За 2023–2025 годы валюта баланса увеличилась, что связано в основном с ростом финансовых вложений и запасов при стабильном уровне основных средств и изменении структуры обязательств (увеличение долгосрочных займов, снижение кредиторской задолженности).

Пояснение 11. Доходы, расходы, налог на прибыль и чистая прибыль

(строки 2110, 2120, 2330, 2340, 2350, 2410, 2400 Отчёта о финансовых результатах)

Таблица 11.1. Формирование финансового результата

Наименование показателя	За 2025 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.
Выручка (строка 2110)	25 454	23 126
Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)	(12 370)	(12 811)
в том числе: Управленческие расходы	(12 375)	(12 811)
Проценты к уплате (строка 2330)	(837)	(343)
Прочие доходы (строка 2340)	4	0
Прочие расходы (строка 2350)	(1 175)	(225)
Налог УСН (строка 2410)	(763)	(695)
Чистая прибыль (строка 2400)	10 313	9 052

В 2025 году выручка организации увеличилась по сравнению с 2024 годом, при этом расходы по обычным видам деятельности остались на сопоставимом уровне, что привело к росту операционной рентабельности.
Проценты к уплате выросли вслед за увеличением долговой нагрузки, но остаются умеренными относительно выручки.

Прочие доходы и расходы имеют ограниченное влияние на итоговый финансовый результат, хотя в 2025 году их абсолютные значения увеличились.
Налог при упрощенной системе налогообложения увеличился в связи с увеличением выручки.

Чистая прибыль за 2025 год составила 10 313 тыс. руб. (по сравнению с 9 052 тыс. руб. в 2024 году) и подлежит распределению в соответствии с решениями участников, на выплату дивидендов участкам общества в равных пропорциях согласно учредительному договору общества.

Генеральный директор Тимченко Николай Викторович
5 марта 2026 г.