

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

Общество с ограниченной ответственностью «СТК «Рост» (ООО «СТК «Рост»)

ИНН 1838007119, КПП 183801001, ОГРН 1091838001925

Адрес: 427968, Удмуртская республика, г. Сарапул, ул. Калинина, д. 21

1. Общая информация об организации

ООО «СТК «Рост » является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

45.2 — Строительство зданий и сооружений ;

41.2 — Строительство жилых и нежилых зданий .

3. Учетная политика

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.

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.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. 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.

6. 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.

7. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Иванов Владимир Николаевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачены дивиденды.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Иванов Владимир Николаевич (Решение от 29.07.2025).

Главный бухгалтер — Иванов Владимир Николаевич.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | Коды | На начало года | | поступило | спиcано | | Изменения за период | | | На конец периода | | |
|-------------------------|-------------|------|--------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|--|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | |
| | | | | | | | | | | | | | 1 |
| Долгосрочные - всего | за 2025 год | 5301 | | | | () | | | | | | | |
| | за 2024 год | 5311 | 5158 | | | (5158) | | | | | | | |
| Краткосрочные - всего | за 2025 год | 5305 | | | | () | | | | | | | |
| | за 2024 год | 5315 | 5158 | | | (5158) | | | | | | | |
| Итого | за 2025 год | 5300 | | | | () | | | | | | | |
| | за 2024 год | 5310 | | | | () | | | | | | | |

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Коды | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | 5320 | | | |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | 5325 | | | |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | | | |

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | Коды | На начало года | | затраты | Изменения за период | | | На конец периода | | | |
|--|-------------|------|---------------------------|------------------------|---------|---------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|
| | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | спиcано | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | |
| | | | | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | | фактическая себестоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Запасы - всего | за 2025 год | 5400 | | () | 21186 | () | | | X | X | 21186 | () |
| | за 2024 год | 5420 | 2563 | () | | (2563) | | | X | X | | () |
| в том числе: | за 2025 год | 5401 | | () | | () | | | | | | () |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности | за 2024 год | 5421 | | () | | () | | | | | | () |
| животные на выращивании и откорме | за 2025 год | 5402 | | () | | () | | | | | | () |
| | за 2024 год | 5422 | | () | | () | | | | | | () |
| затраты в незавершенном производстве | за 2025 год | 5403 | | () | 21186 | () | | | | | 21186 | () |
| | за 2024 год | 5423 | 2563 | () | | (2563) | | | | | | () |
| готовая продукция и товары для перепродажи | за 2025 год | 5404 | | () | | () | | | | | | () |
| | за 2024 год | 5424 | | () | | () | | | | | | () |
| товары отгруженные | за 2025 год | 5405 | | () | | () | | | | | | () |
| | за 2024 год | 5425 | | () | | () | | | | | | () |
| расходы будущих периодов | за 2025 год | 5406 | | () | | () | | | | | | () |
| | за 2024 год | 5426 | | () | | () | | | | | | () |
| прочие запасы и затраты | за 2025 год | 5407 | | () | | () | | | | | | () |
| | за 2024 год | 5427 | | () | | () | | | | | | () |

4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | Коды | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Запасы, находящиеся в пути, - всего | 5440 | | | |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | 5445 | | | |

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | Коды | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|--|-------------|------|----------------------|-------------------------------|---|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступление | | списано | | | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2025 год | 5501 | | () | | | () | () | | | | () |
| | за 2024 год | 5521 | | () | | | () | () | | | | () |
| в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками | за 2025 год | 5502 | | () | | | () | () | | | | () |
| | за 2024 год | 5522 | | () | | | () | () | | | | () |
| авансы выданные | за 2025 год | 5503 | | () | | | () | () | | | | () |
| | за 2024 год | 5523 | | () | | | () | () | | | | () |
| прочие | за 2025 год | 5504 | | () | | | () | () | | | | () |
| | за 2024 год | 5524 | | () | | | () | () | | | | () |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2025 год | 5510 | 29862 | () | 14368 | | () | (34614) | | | 9616 | () |
| | за 2024 год | 5530 | 42919 | () | 66024 | | () | (79081) | | | 29862 | () |
| в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками | за 2025 год | 5511 | 29862 | () | 13924 | | () | (34614) | | | 9172 | () |
| | за 2024 год | 5531 | 26123 | () | 66024 | | () | (62285) | | | 29862 | () |
| авансы выданные | за 2025 год | 5512 | | () | | | () | () | | | | () |
| | за 2024 год | 5532 | 1111 | () | | | () | (1111) | | | | () |
| прочие | за 2025 год | 5513 | | () | 444 | | () | () | | | 444 | () |
| | за 2024 год | 5533 | 15685 | () | | | () | (15685) | | | | () |
| Итого | за 2025 год | 5500 | | () | | | () | () | | X | | () |
| | за 2024 год | 5520 | | () | | | () | () | | X | | () |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Коды | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|------------------------------|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Всего | 5540 | | | | | | |
| в том числе: долгосрочная | 5541 | | | | | | |
| краткосрочная | 5542 | | | | | | |

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | Период | Коды | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | Остаток на конец периода |
|---|-------------|--------|----------------|---|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|--------------------------|
| | | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Долгосрочные обязательства - всего | за 2025 год | 5551 | | | | () | () | | |
| | за 2024 год | 5571 | | | | () | () | | |
| в том числе: кредиты | за 2025 год | 5552 | | | | () | () | | |
| | за 2024 год | 5572 | | | | () | () | | |
| займы | за 2025 год | 5553 | | | | () | () | | |
| | за 2024 год | 5573 | | | | () | () | | |
| прочие | за 2025 год | 5554 | | | | () | () | | |
| | за 2024 год | 5574 | | | | () | () | | |
| Краткосрочные обязательства - всего | за 2025 год | 5560 | 14031 | 57967 | | () | (60251) | | 11747 |
| | за 2024 год | 5580 | 7110 | 37640 | | () | (30719) | | 14031 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками | за 2025 год | 5561 | 12184 | 52848 | | () | (53378) | | 11654 |
| | за 2024 год | 5581 | 6532 | 32683 | | () | (27031) | | 12184 |
| авансы полученные | за 2025 год | 5562 | | | | () | () | | |
| | за 2024 год | 5582 | | | | () | () | | |
| расчеты по налогам и сборам | за 2025 год | 5563 | 1817 | 5119 | | () | (6843) | | 93 |
| | за 2024 год | 5583 | 578 | 4927 | | () | (3688) | | 1817 |
| кредиты | за 2025 год | 5564 | | | | () | () | | |
| | за 2024 год | 5584 | | | | () | () | | |
| займы | за 2025 год | 5565 | | | | () | () | | |
| | за 2024 год | 5585 | | | | () | () | | |
| прочие | за 2025 год | 5566 | 30 | | | () | (30) | | |
| | за 2024 год | 5586 | | 30 | | () | () | | 30 |
| из них расчеты по страховым взносам | за 2025 год | 5566.1 | | | | () | () | | |
| | за 2024 год | 5586.1 | | | | () | () | | |
| Итого | за 2025 год | 5550 | | | | () | () | X | |
| | за 2024 год | 5570 | | | | () | () | X | |

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | Коды | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|----------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Всего | 5590 | | | |
| в том числе: долгосрочная | 5591 | | | |
| из нее: по кредитам | 5592 | | | |
| займам | 5593 | | | |
| в том числе: краткосрочная | 5594 | | | |
| из нее: по кредитам | 5595 | | | |
| займам | 5596 | | | |

6.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | Коды | На начало года | Изменение за период | | | На конец периода |
|---------------------------------|-------------|------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
| | | | | признано | списано | | |
| | | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| Оценочные обязательства - всего | за 2025 год | 5700 | | | () | () | |
| | за 2024 год | 5710 | | | () | () | |