

Общество с ограниченной ответственностью «Современные технологии строительства»

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

1. Общие сведения

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Современные технологии строительства» (ООО «СТС») (далее – *Общество*) зарегистрировано 24.03.2017 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России № 15 по Алтайскому краю, ОГРН 1172225012057, ИНН 2223616911, КПП 222301001. Адрес местонахождения: 656019, Алтайский край, Барнаул г, Юрина ул, дом 2041, помещение Н11.

1.2. Уставный капитал Общества: 10 000 руб. Оплачен полностью.

1.3. Участники Общества:

Разливинский Михаил Александрович — 100% доли в уставном капитале.

1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор - Разливинский Михаил Александрович.

1.5. Основной вид деятельности организации: строительство жилых и нежилых зданий (код по ОКВЭД 41.20).

Для осуществления строительной деятельности Общество вступило в СРО Ассоциация «Союз строителей Западной Сибири»(номер и дата решения о приеме в члены СРО №35 от 23.08.2017г., регистрационный номер Общества в реестре членов СРО 04-04-547).

1.6. Численность работников по состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024г. составляла 11 человек.

1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения у Общества отсутствуют.

1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

1.9. Общество применяет упрощенную систему налогообложения (доходы, уменьшенные на величину расходов) и с 01.01.2025г. является плательщиком НДС по ставке 5 %.

2. Основные принципы учетной политики

Бухгалтерский учет Общества в отчетном периоде велся в соответствии с законодательством Российской Федерации, учетной политикой Общества, утвержденной приказом Генерального директора ООО «СТС».

Организация является субъектом малого предпринимательства, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не подлежит обязательному аудиту и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «СТС» сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами.

Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СТС»:

1. бухгалтерский баланс,

2. отчет о финансовых результатах,

3. пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие Положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), ПБУ "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), ПБУ "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), ПБУ "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), ПБУ «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), ПБУ "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02).

2.2 Учет основных средств

В Обществе учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

В Обществе основными средствами признаются активы, соответствующие определению ФСБУ 6/2020, и имеющие стоимость более 100 000 руб. за единицу.

После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.3 Учет запасов

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

При отпуске запасов в производство, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Организация признает приобретенные запасы по ценам, указанным в документах поставщика. Скидки, премии, льготы и другие подобные отклонения от цены не учитываются.

Организация не создает резерв под обесценение запасов и отражает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.4 Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская и кредиторская задолженность ведется в разрезе контрагентов, договоров, первичных документов.

Общество создает резервы по сомнительным долгам с отнесением суммы созданного резерва на прочие расходы. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, не погашенная в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется в индивидуальном порядке по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам.

2.5 Учет финансовых вложений

Общество относит активы к финансовым вложениям в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2025г. в составе финансовых вложений отражены предоставленные процентные займы. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, выбытие которых ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты, являются краткосрочными и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе оборотных активов.

Общество не создает резерв под обесценение финансовых вложений.

2.6 Учет и отражение кредитов и займов

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с ПБУ «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Основная сумма обязательств по полученному от займа (кредиту) отражается в бухгалтерском учете заемщиком (Обществом) в соответствии с условиями договора займа в сумме, указанной в договоре (п. 2 ПБУ 15/2008). При отражении в бухгалтерском учете размера полученного кредита/займа учитывается сумма фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренных договором (ст. 807 ГК РФ).

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с процентной ставкой и порядком, установленными в договоре, если иное не прописано в договоре. Проценты, причитающиеся к оплате Обществом по займам и кредитам, отражаются в составе прочих расходов.

Займы, кредиты и начисленные по ним проценты, отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с оставшимся сроком обращения (погашения) после отчетной даты. При составлении бухгалтерской отчетности краткосрочной признается задолженность, срок погашения которой составляет не более 12 месяцев после отчетной даты, остальная задолженность отражается в составе долгосрочной.

Если условиями договора займа (кредита) для погашения процентов предусмотрены конкретные сроки погашения (без связи с суммой основного долга), превышающие 12 месяцев после отчетной даты, то такая задолженность также подлежит представлению в составе долгосрочных обязательств.

Если сроки погашения процентов не установлены договором займа (кредита), такая задолженность подлежит отражению в составе краткосрочной.

Аналитический учет по полученным займам и кредитам ведется по видам (долгосрочные, краткосрочные), по контрагентам, их предоставившим, и договорам.

2.7 Доходы и расходы Общества

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с нормами ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия дебиторской задолженности.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи товаров, от выполнения работ и оказания услуг, признаваемых Обществом обычными видами деятельности.

Доходы ООО «СТС» по основному виду деятельности «Строительство жилых и нежилых зданий» относятся к доходам от обычных видов деятельности Общества.

Выручка (арендная плата), поступившая за предоставление во временное пользование (владение) имущества Общества по договору аренды относится к доходам от обычных видов деятельности.

Расходы Общества по обычным видам деятельности являются совокупностью затрат, связанных с оказанием услуг, выполнением работ, приобретением и продажей товаров.

Расходы отражаются в составе себестоимости в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Расходами от обычных видов деятельности признаются себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг и управленческие расходы.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности.

3.1. Материальные внеоборотные активы (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	На 31.12.2025г.		На 31.12.2024г.	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства - всего	49 645	(17 097)	20 478	(12 927)
в том числе:				
Машины и оборудование	49 015	(16 467)	19 848	(12 353)
Другие виды основных средств	630	(630)	630	(574)

3.2. Запасы (Стр. 1210 Бухгалтерского баланса)

По стр.1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса отражена стоимость сырья и материалов:

на 31.12.2025г. в сумме 6 084 тыс.руб.;

на 31.12.2024г. в сумме 3 256 тыс.руб.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (Стр. 1250 Бухгалтерского баланса)

В составе стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств на расчетных счетах Общества:

на 31.12.2025г. в сумме 34 243 тыс.руб.;

на 31.12.2024г. в сумме 3 466 тыс.руб.

3.4. Финансовые и другие оборотные активы (Стр. 1240 Бухгалтерского баланса)

Информация о финансовых вложениях представлена в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2025г.		На 31.12.2024г.	
	первоначальная стоимость	резерв под обесценение	первоначальная стоимость	резерв под обесценение
Краткосрочные финансовые вложения - всего	16 830	-	1 370	-
в том числе:				
Займы предоставленные	16 830	-	1 370	-

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2025г.		На 31.12.2024г.	
	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	21 749	-	24 298	-
в том числе:				
Расчеты по авансам выданным	1 384	-	551	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	18 073	-	23 418	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 230	-	311	-
Расчеты по единому палоговому счету	62	-	18	-

По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г. у Общества отсутствует сомнительная дебиторская задолженность, в отношении которой должно быть принято решение о резервировании.

3.5. Обязательства (Стр. 1510, 1520 Бухгалтерского баланса)

Информация о краткосрочных обязательствах Общества представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Краткосрочные обязательства - всего	42 418	15 671
в том числе:		
Краткосрочные займы	10 000	-
Проценты по займам и кредитам	682	-

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	21 170	14 460
Расчеты по налогам и сборам	5 325	993
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	98	79
Расчеты по оплате труда	143	139
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	5 000	-

В период 2024- 2025 гг.. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам. Единственным участником Общества 22 декабря 2025г. принято решение о выплате дивидендов в размере 5 000 тыс.руб., задолженность по выплате дивидендов отражена в составе кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г. Выплата дивидендов Обществом произведена в феврале 2026г., при этом данная выплата не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

3.6. Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Выручка от обычных видов деятельности	346 928	146 520
в том числе:		
<i>Строительство жилых и нежилых зданий</i>	<i>344 109</i>	<i>144 350</i>
<i>Аренда оборудования</i>	<i>2 819</i>	<i>2 170</i>
Себестоимость продаж	(287 578)	(120 446)
в том числе:		
<i>Строительство жилых и нежилых зданий</i>	<i>(285 605)</i>	<i>(118 517)</i>
<i>Аренда оборудования</i>	<i>(1 973)</i>	<i>(1 929)</i>
Управленческие расходы	(4 519)	(3 286)
Прибыль от продаж	54 831	22 788
Прочие доходы	2 028	726
в том числе:		
<i>Проценты к получению</i>	<i>2 026</i>	<i>103</i>
Прочие расходы	(957)	(266)
в том числе:		
<i>Проценты к уплате</i>	<i>(682)</i>	-
Налог при УСН	(6 136)	(1 762)
Чистая прибыль (убыток)	49 766	21 486

Генеральный директор ООО «СТС»

Разливинский М.А.
26.03.2026г.

