

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «СтройЭлитСервис»

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

11. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СтройЭлитСервис»

Сокращенное наименование: ООО "СЭС"

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

ОГРН: 1111690061284 **ИНН/КПП:** 1657109013/166001001

Юридический адрес: 420029, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН (ТАТАРСТАН), Г. КАЗАНЬ, УЛ. ЖУРНАЛИСТОВ, Д. 2, ПОМЕЩ. 17

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 3 человека.

Обособленные подразделения: Отсутствуют.

2. Основные виды экономической деятельности.

Основной вид деятельности Общества – (код ОКВЭД 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий). В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) и иными нормативными правовыми актами РФ.

Учетная политика утверждена приказом руководителя, изменения в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основы составления отчетности

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

¹ Показатель бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, к которому имеется пояснение, должен сопровождаться указанием на номер пояснения.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

3.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по ФИФО.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

3.8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

3.9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

4. Раскрытие существенных показателей

Основные средства

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства (стр. 1150)	-	234	604

Стоимость основных средств снижалась в 2024–2025 годах в результате начисления амортизации и выбытия объектов. На отчетную дату основные средства отсутствуют.

Финансовые вложения (долгосрочные)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Финансовые вложения (стр. 1170)	55	55	55

Финансовые вложения представлены займами, выданными другим организациям на срок более 12 месяцев. Сумма займов неизменна на протяжении трех лет. Проценты по займам отражены в составе процентов к получению (строка 2320 отчета о финансовых результатах).

Запасы

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Запасы (стр. 1210)	1 049	22 905	29 500

Запасы представлены товарами для перепродажи и материалами. В 2025 году произошло резкое снижение остатков (на 21 856 тыс. руб.) в связи с реализацией накопленных запасов и оптимизацией складских остатков.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
------------	------------	------------	------------

НДС по приобретенным ценностям (стр. 1220)	773	892	3016
---	------------	------------	-------------

Значительное снижение остатка НДС в 2024–2025 годах связано с применением вычетов по приобретенным товарам (работам, услугам) и уменьшением объема закупок.

Дебиторская задолженность

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность (стр. 1230)	13 584	16 101	17 329

Дебиторская задолженность снижается на протяжении двух лет, что свидетельствует о погашении задолженности покупателями. Просроченная задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам не создавался.

Краткосрочные финансовые вложения

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240)	3 056	7 755	-

Краткосрочные финансовые вложения представлены депозитами и выданными займами со сроком погашения менее 12 месяцев. Снижение в 2025 году (на 4 699 тыс. руб.) связано с возвратом займов и использованием депозитных средств для текущей деятельности.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства (стр. 1250)	555	47	2 326

Остаток денежных средств на конец 2025 года увеличился по сравнению с предыдущим годом (с 47 до 555 тыс. руб.) в результате поступлений от погашения дебиторской задолженности и возврата займов.

Капитал и резервы

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Изменение за 2025
Уставный капитал (стр. 1310)	10	10	10	0
Нераспределенная прибыль (стр. 1370)	12 775	12 107	11 723	+668
Итого капитал (стр. 1300)	12 785	12 117	11 733	+668

Увеличение нераспределенной прибыли соответствует чистой прибыли 2025 года (668 тыс. руб.).

Заемные средства

Долгосрочные заемные средства

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Долгосрочные займы (стр. 1410)	700	-	-

В 2025 году Обществом привлечен долгосрочный заем на сумму 700 тыс. руб. (срок погашения более 12 месяцев).

Краткосрочные заемные средства

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочные займы (стр. 1510)	950	950	1 950

Сумма краткосрочных займов снизилась в 2024 году на 1 000 тыс. руб. и с тех пор остается на уровне 950 тыс. руб. Задолженность представляет собой обязательства перед заимодавцами со сроком погашения менее 12 месяцев.

Кредиторская задолженность

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность (стр. 1520)	4 149	35 422	39 147

Резкое снижение кредиторской задолженности в 2025 году (на 31 273 тыс. руб.) связано с погашением обязательств перед поставщиками и подрядчиками. Расшифровка по видам на отчетную дату не приводится ввиду незначительности отдельных статей.

Итого краткосрочные обязательства

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочные обязательства (стр. 1500)	5 099	36 372	41 097

Снижение обусловлено погашением кредиторской задолженности и частичным погашением краткосрочных займов.

5. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение
Выручка	66 239	37 383	+77,2%
Себестоимость продаж	(61 617)	(32 636)	+88,8%
Валовая прибыль	4 622	4 747	−2,6%
Управленческие расходы	(5 095)	(4 975)	+2,4%
Убыток от продаж	(473)	(228)	-
Проценты к получению	877	109	+704,6%
Прочие доходы	500	631	−20,8%
Прочие расходы	(13)	(32)	−59,4%
Прибыль до налогообложения	891	480	+85,6%
Налог на прибыль	(223)	(96)	+132,3%
Чистая прибыль	668	384	+74,0%

Анализ:

- Выручка значительно выросла (на 77,2%) при опережающем росте себестоимости (на 88,8%), что привело к незначительному снижению валовой прибыли.
- Управленческие расходы выросли пропорционально масштабу деятельности, убыток от продаж увеличился.
- Существенный рост процентов к получению (877 тыс. руб.) связан с наличием выданных займов и обеспечил положительную прибыль до налогообложения.
- Чистая прибыль выросла на 74% по сравнению с предыдущим годом.

6. События после отчетной даты

Событий после 31 декабря 2025 г., способных существенно повлиять на финансовое положение Общества, не выявлено.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2025 и на дату подписания отчетности Общество не участвует в судебных разбирательствах, которые могли бы оказать существенное влияние на его деятельность.

Директор
ООО «СтройЭлитСервис»

/Мартьянов А.В./

25 марта 2026 г.

