

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью  
«СТРОЙРЕМОНТ»**

Организация:	<u>Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙРЕМОНТ»</u>	по ОКПО	10269737
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2628041852
Организационно-правовая форма	<u>Общества с ограниченной ответственностью</u>	по ОКОПФ	12300
Форма собственности	<u>Частная собственность</u>	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения  
111558, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Новогиреево, проезд Сапёрный, д. 12, к. 1,  
помещ. 1Н

---

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами.

## 1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
42.20	Строительство жилых и нежилых зданий

Дополнительные виды деятельности Общества в 2025 г.

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
43.11	Разборка и снос зданий
43.12	Подготовка строительной площадки

## 2. Основа представления информации в отчетности.

### Основные положения учетной политики.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Министерства Финансов РФ.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому и сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

### Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства.

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение последующих 12 месяцев после отчетной даты.

Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение последующих 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в бухгалтерской отчетности как внеоборотные и долгосрочные соответственно.

### **Основные средства.**

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Основные средства» ФСБУ 6/2020, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию или с момента государственной регистрации.

Актив, удовлетворяющий условиям, принятия его в качестве основного средства, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. без учета НДС.

Основные средства приняты к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации по ним в течение установленного срока их полезного использования.

Срок полезного использования основных средств определяется Обществом самостоятельно исходя из технических характеристик с учетом режима фактической эксплуатации. Общество проводит проверку назначенного срока полезного использования основных средств на соответствие. Пересмотр сроков полезного использования объектов основных средств и соответствующее изменение суммы амортизационных отчислений по данным объектам обязательно осуществляется ежегодно на последний календарный день года, предшествующего году изменения срока полезного использования.

Амортизация основных средств исчисляется линейным способом по нормам, исходя из установленных Обществом сроков полезного использования

Ежегодно в последний календарный день Общество проводит проверку на обесценение основных средств и процедуру пересмотра сроков полезного использования. В бухгалтерском балансе основные средства показываются за минусом суммы обесценения и с измененной балансовой стоимостью.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- Транспортные средства;
- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Другие виды основных средств.

### **Арендованное имущество.**

При выполнении условий, предусмотренных п. 12 ФСБУ 25/2018, право пользования активом и обязательство по аренде не признаются в отношении следующих договоров аренды:

- краткосрочная аренда (краткосрочным договором аренды является договор аренды, по которому на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет не более 12 месяцев). При классификации аренды в качестве краткосрочной арендатором учитывается планируемый срок аренды. Классификация аренды в качестве краткосрочной осуществляется на основании оценочных суждений членов комиссии, созданной в организации приказом руководителя;

- аренда, в которой предмет аренды имеет низкую стоимость, т.е. рыночная стоимость актива без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой предмет аренды имеет низкую стоимость, признаются в составе расходов в течение срока аренды равномерно: ежемесячно или ежеквартально в зависимости от предусмотренной договорами аренды периодичности платежей.

Право пользования активом и обязательство по договору аренды признаются на дату предоставления предмета аренды по фактической стоимости, которая включает в себя:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды

### **Материально-производственные запасы.**

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 15.11.2019 № 180н.

Сырье, материалы, топливо, запчасти, тара и другие материальные ресурсы отражаются в бухгалтерском балансе по их фактической себестоимости за вычетом резерва под обесценение. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости за вычетом резерва под обесценение. При отпуске готовой продукции и ином выбытии ее оценка производится по средней себестоимости. Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов (далее «МПЗ») формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету, с учетом следующих особенностей:

- Транспортные расходы учитываются в фактической себестоимости приобретения МПЗ путем непосредственного (прямого) включения и распределяются пропорционально стоимости приобретенных МПЗ.
- Проценты по кредитам и займам, использованные на приобретение материальных запасов, не включаются в стоимость материально-производственных запасов, а относятся к прочим расходам;
- Расходы, связанные с содержанием складского заготовительного аппарата, а также расходы, связанные с последующим внутренним перемещением МПЗ после их принятия на учет, не включаются в фактическую стоимость МПЗ, как расходы, непосредственно не связанные с процессом приобретения МПЗ.
- Фактической стоимостью МПЗ, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, определяется исходя из цены, по которой организация определяет стоимость аналогичных активов. Если невозможно установить эту стоимость, то стоимость полученных МПЗ определяется исходя из цены приобретения аналогичных запасов.

### **Учет денежных средств и денежных эквивалентов.**

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному

рisku изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

#### **Учет дебиторской задолженности.**

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

#### **Учет расходов по кредитам и займам.**

Учет расходов по кредитам и займам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 06.10.2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором данные расходы были произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам, за исключением той их части, которая подлежит включению в состав инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором указанные расходы были произведены.

Проценты, подлежащие уплате, отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

#### **Формирование доходов.**

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности Общества являются выручка от продажи продукции, товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, сдачей имущества в аренду.

Выручка признается в учете в порядке, предусмотренном пунктом 12 ПБУ 9/99, и определяется в момент отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов.

Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду) отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

#### **Формирование расходов.**

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

Прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг, в том числе от сдачи имущества в аренду, а также расходы вспомогательных производств и потери от брака, отражаются на счете 20 «Основное производство».

Общехозяйственные расходы учитываются на отдельных субсчетах 26 счета и относятся непосредственно на субсчет «Управленческие расходы» счета 90 «Продажи», в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Расходы, произведенные в иностранной валюте или условных единицах, которые предварительно были оплачены Обществом, либо в счет оплаты которых Общество перечислило аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете Общества в российских рублях по курсу, действовавшему на дату перевода средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

### **Отложенные налоги.**

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Министерства Финансов РФ от 19.11.2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» соответственно. Общество признает отложенные налоговые активы, при условии существования вероятности того, что оно получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

В бухгалтерской отчетности однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

### **Инвентаризация имущества и обязательств.**

Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденное приказом Минфина от 13.01.2023г.

Распоряжение о проведении инвентаризации активов и обязательств оформляется приказом Генерального директора Общества.

Общество проводит обязательные инвентаризации активов и обязательств:

- Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.
- При выявлении фактов утраты или порчи (повреждения) активов.
- При смене материально ответственного лица, которое несет индивидуальную материальную ответственность.
- При ликвидации или реорганизации Общества (кроме преобразования).
- В случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций.

Перед годовой отчетностью, при ликвидации и реорганизации (кроме преобразования) в состав проверяемых объектов входят (п. 18 ФСБУ 28/2023):

- активы и обязательства;
- источники финансирования деятельности организации;
- неучтенное имущество, имущественные права, обязательства;
- объекты, которые отражаются на забалансовых счетах;
- объекты, информация о которых подлежит раскрытию в отчетности.

В других случаях обязательной инвентаризации в перечень активов и обязательств, которые являются объектами инвентаризации, входят объекты, которые непосредственно связаны с этими случаями. Перечень данных объектов указывается в приказе Генерального директора о проведении инвентаризации.

В Обществе создана постоянно действующая инвентаризационная комиссия. Состав инвентаризационной комиссии Генеральный директор Общества утверждает приказом.

### **Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.**

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 13.12.2010г. №167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязательство, появившееся вследствие прошлых событий ее хозяйственной деятельности, исполнение которого, Общество не может избежать. В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такого обязательства, Общество признает его, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, вероятность его существования больше, чем вероятность его отсутствия;
- существует вероятность уменьшения экономических выгод Общества, необходимых для исполнения оценочного обязательства;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. В состав оценочных обязательств входят резерв на оплату ежегодных премий, резерв на оплату ежегодных отпусков, а также прочие резервы.

### **Резерв по сомнительным долгам.**

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности таковой, с отнесением сумм начисленного резерва на финансовый результат Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, а также не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв начисляется по итогам инвентаризации имущества и обязательств Общества.

Резерв под списание сомнительных долгов создается по итогам отчетного года по состоянию на 31 декабря.

### **Изменение учетной политики Организации, обусловленное изменением законодательства**

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- представления бухгалтерской отчетности;
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.**

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится на основании Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010,

утвержденного  
от 28 июня 2010 года № 63н.

Приказом

Министерства

Финансов

РФ

Ошибка признается Обществом существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

В общем случае ошибка признается способной повлиять на экономические решения пользователей в том случае, если искажение показателя статьи бухгалтерской отчетности составляет более 5 процентов.

В конкретных случаях по выявленным ошибкам могут быть установлены иные (дополнительные) критерии признания ошибки существенной с учетом величины и характера соответствующей статьи (группы статей) бухгалтерской отчетности.

### 3. Основные средства

#### 3.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	6 623	-	-	(508)	-	-	-	-	-	-	6 623	(508)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	109	-	-	(8)	-	-	-	-	-	-	109	(8)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	6 514	-	-	(500)	-	-	-	-	-	-	6 514	(500)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 3.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	13 971	-	-	-	-	-	-	-	13 971	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	13 971	-	-	-	-	-	-	-	13 971	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 3.3 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	20 086	-	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	102	-	-
Транспортные средства	13 971	-	-
Другие виды основных средств	6 013	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

#### 3.4 Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	20 560	-	(1 371)	(19 189)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	13 937	-	-	(13 937)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	6 514	-	(1 371)	(5 143)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	109	-	-	(109)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 371	-	-	(1 371)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Система видеонаблюдения	За 2025 г.	-	-	273	-	-	(273)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения № 2	За 2025 г.	-	-	1 098	-	-	(1 098)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

## 4. Запасы

### 4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	81 364	-	831 210	(775 433)	-	-	X	X	137 141	-
	3а 2024 г.	28 489	-	331 863	(278 988)	-	-	X	X	81 364	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	7	-	255 824	(7 393)	-	-	(123 412)	-	125 026	-
	3а 2024 г.	5 945	-	112 829	(1 074)	-	-	(117 693)	-	7	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	(2 563)	-	-	2 563	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	81 357	-	575 386	(765 477)	-	-	120 849	-	12 115	-
	3а 2024 г.	22 544	-	219 034	(277 914)	-	-	117 693	-	81 357	-

## 5. Дебиторская задолженность

### 5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	12 043	-	1 835 360	-	(1 453)	-	-	-	1 845 950	(226)
	3а 2024 г.	12 478	-	12 036	4	(12 475)	-	-	-	12 043	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 365	-	863 126	-	(1 283)	-	-	-	863 208	(226)
	3а 2024 г.	2 916	-	1 365	-	(2 916)	-	-	-	1 365	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	10 368	-	4 418	-	-	-	-	-	14 786	-
	3а 2024 г.	9 529	-	10 368	-	(9 529)	-	-	-	10 368	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	108	-	117	-	(92)	-	-	-	133	-
	3а 2024 г.	30	-	108	-	(30)	-	-	-	108	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	104	-	29	-	(30)	-	-	-	103	-
	3а 2024 г.	-	-	100	4	-	-	-	-	104	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	48	-	-	-	(48)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3	-	45	-	-	-	-	-	48	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	50	-	39	-	-	-	-	-	89	-
	3а 2024 г.	-	-	50	-	-	-	-	-	50	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	500	-	-	-	-	-	500	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	967 131	-	-	-	-	-	967 131	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	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
Всего	226	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	226	-	-	-	-	-

## 6. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	9 859	-	-	-	-	9 859
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	9 859	-	-	-	-	9 859
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	63 713	2 084 234	-	(49 271)	-	-	2 098 676
	За 2024 г.	47 452	61 212	-	(44 951)	-	-	63 713
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 771	29 021	-	(7 402)	-	-	30 390
	За 2024 г.	259	8 771	-	(259)	-	-	8 771
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	1 838 719	-	-	-	-	1 838 719
	За 2024 г.	38 672	-	-	(38 672)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	161 189	-	-	-	-	161 189
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	4 073	-	-	-	-	4 073
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	48 800	-	-	(38 702)	-	-	10 098
	За 2024 г.	-	48 800	-	-	-	-	48 800
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 059	10 985	-	-	-	-	12 044
	За 2024 г.	-	1 059	-	-	-	-	1 059
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 693	-	-	(1 466)	-	-	227
	За 2024 г.	751	942	-	-	-	-	1 693
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 161	33 380	-	-	-	-	34 541
	За 2024 г.	6 792	-	-	(5 631)	-	-	1 161
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	5 429	-	-	-	-	5 429
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и	За 2025 г.	528	1 421	-	-	-	-	1 949
	За 2024 г.	288	240	-	-	-	-	528
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 701	-	-	(1 701)	-	-	-
	За 2024 г.	690	1 400	-	(389)	-	-	1 701
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	17	-	-	-	-	17
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	63 713	2 094 093	-	(49 271)	-	X	2 108 535
	За 2024 г.	47 452	61 212	-	(44 951)	-	X	63 713

### 6.2 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	751	-	-	751
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вероятности исхода судебных дел	За 2025 г.	-	751	-	-	751
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

## 7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	11 544	10 368	-
в том числе: СОЛАРД ООО	10 368	10 368	-
МОСВОДОКАНАЛСТРОЙТРЕСТ АО	1 176	-	-

## 8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	124 112	118 488
Затраты на оплату труда	108 647	29 874
Отчисления на социальные нужды	21 816	5 265
Амортизация	508	-
Прочие затраты	461 573	196 213
Итого по элементам	716 656	349 840
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	69 241	(58 813)
Итого расходы по обычным видам деятельности	785 897	291 027

## 9. Общая информация об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙРЕМОНТ» (сокращённое название – ООО «СТРОЙРЕМОНТ»), ИНН 2628041852 КПП 772001001 (далее «Общество») зарегистрировано в Российской Федерации (далее «РФ»), и в Единый государственный реестр юридических лиц запись о создании Общества внесена 10.04.2002 года Инспекцией ФНС по г. Кисловодску за основным государственным регистрационным номером 1032600543271.

Общество зарегистрировано по адресу: 111558, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Новогиреево, проезд Сапёрный, д. 12, к. 1, помещ. 1Н.

Почтовый адрес Общества: 111558, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Новогиреево, проезд Сапёрный, д. 12, к. 1, помещ. 1Н.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Численность работающих в 2025 и 2024 годах составила:

Наименование показателя	Показатель	
	2025 год	2024 год
Среднесписочная численность	69	15

### 9.1 Сведения об уставном капитале

	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2023 г.	10
На 31 декабря 2024 г.	10
На 31 декабря 2025 г.	10

В 2025 году было произведено распределение прибыли:

за 2023 год в сумме 2 597 тыс. руб.

за 2024 год в сумме 31 408 тыс. руб.

## 9.2 Информация об органах управления.

Общее собрание участников является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся Директор Болуров Марат Азретович

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации осуществляется органом управления Организации, в соответствии с компетенцией, предусмотренной федеральным законодательством и уставом Организации.

## 9.3 Состояние чистых активов.

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	10	10	10
Чистые активы, тыс. руб.	7 027	35 149	2 811

## 9.4 Налог на прибыль.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила:

за 2025 г. 2 370 тыс. руб.,

за 2024 г. 8 168 тыс. руб.

## 9.5 ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ.

Деятельность Организации связана с рядом рисков, которые могут при определенных обстоятельствах оказать негативное влияние на производственные и финансовые результаты.

### Экономическая среда.

В 2025 году деятельность Организации велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут оказать в будущем на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков Организации, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Организация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного воздействия на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

### Риск снижения ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

Организация управляет риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Организации поддерживать необходимый уровень ликвидности и финансовых ресурсов таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Организация проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой.

#### Правовые риски.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Организация внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее они претензий не высказывали. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

#### Внешний рынок.

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Организации в связи с отсутствием соответствующих операций.

#### Страновые и региональные риски.

Организация осуществляет основную деятельность в одном / нескольких федеральных округах России, для которых характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Риски, связанные с географическими особенностями регионов, в которых Организация осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

#### Репутационные риски.

Руководство Организации считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Организацией продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Организации в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Организацией как несущественные.

Директор

Болуров М.А.

«26» марта 2026 г.