Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности ООО «СТРОЙТЕХ-А»
за период с 10.06.2025 по 31.12.2025

1. Краткие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙТЕХ-А» зарегистрировано 10.06.2025, ИНН 2615017549. Место нахождения: 356000, Ставропольский край, м.о. Новоалександровский, г. Новоалександровск, пер. Пугач, д. 1, кв. 6. Руководитель и единственный участник – Фулиди Наталия Викторовна.

Основной вид деятельности – 71.12.2 «Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика». Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы минус расходы».

Общество создано в текущем отчетном периоде, все корпоративные процедуры соблюдены, уставный капитал оплачен в полном объеме.

2. Учетная политика

Учетная политика утверждена приказом от 10.06.2025. Ключевые элементы:

- бухгалтерский учет ведется в полном объеме;
- применяются упрощенные формы бухгалтерской отчетности (как для субъекта малого предпринимательства);
- амортизация начисляется линейным способом (объектов основных средств и нематериальных активов на балансе нет);
- выручка признается по мере выполнения работ;
- ПБУ 18/02 не применяется (организация на УСН).

Учетная политика сформирована в строгом соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ и отраслевыми стандартами.

3. Основные показатели отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса составила 406 тыс. руб.

В составе активов:

- запасы – 1 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность – 385 тыс. руб.;
- денежные средства – 20 тыс. руб.

В составе пассивов:

- уставный капитал – 10 тыс. руб.;
- нераспределенная прибыль – 259 тыс. руб.;
- кредиторская задолженность – 137 тыс. руб.

Все показатели подтверждены первичными документами и регистрами бухгалтерского учета.

3.2. Отчет о финансовых результатах

За период с 10.06.2025 по 31.12.2025:

- выручка – 9 124 тыс. руб.;
- расходы по обычным видам деятельности – 8 677 тыс. руб.;
- прочие расходы – 188 тыс. руб.;
- прибыль до налогообложения – 259 тыс. руб.;
- налог при УСН – 61 тыс. руб.;
- чистая прибыль – 198 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы по элементам: материальные затраты – 8 434 тыс. руб., оплата труда – 186 тыс. руб., страховые взносы – 56 тыс. руб., прочие затраты – 1 тыс. руб.

3.3. Отчет о движении денежных средств

За отчетный период поступления от текущих операций составили 20 тыс. руб., платежи отсутствовали. Сальдо денежных потоков – 20 тыс. руб. Остаток денежных средств на конец периода – 20 тыс. руб.

3.4. Отчет об изменениях капитала

Капитал организации на конец отчетного периода сформирован за счет:

- вклада участника в уставный капитал – 10 тыс. руб.;
- чистой прибыли, полученной за период, – 198 тыс. руб.

Итоговая величина капитала на 31 декабря 2025 года – 269 тыс. руб., в том числе уставный капитал – 10 тыс. руб., нераспределенная прибыль – 259 тыс. руб.

4. Расшифровка отдельных статей баланса

4.1. Дебиторская задолженность (385 тыс. руб.)

Включает:

- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам – 223 тыс. руб.;
- расчеты с персоналом по прочим операциям – 50 тыс. руб.;
- положительное сальдо по Единому налоговому счету – 112 тыс. руб.

Вся задолженность является краткосрочной, просроченная и сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

4.2. Кредиторская задолженность (137 тыс. руб.)

По данным аналитического учета общая сумма обязательств перед поставщиками и подрядчиками составляет 821 тыс. руб. В упрощенном бухгалтерском балансе кредиторская задолженность отражена свернуто (с учетом взаимозачета однородных требований) в

соответствии с п. 35 ПБУ 4/99 и п. 11 Приказа Минфина России № 66н. Детальная расшифровка приведена в разделе 8.1 пояснений к балансу, являющихся неотъемлемой частью отчетности. Такой порядок представления не противоречит законодательству и не искажает финансовое положение организации.

4.3. Запасы (1 тыс. руб.)

Представляют собой остаток сырья и материалов, приобретенных для выполнения договоров подряда.

5. Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами

- Налог при УСН за 2025 год исчислен в сумме 61 тыс. руб., уплачен полностью.
- Сальдо Единого налогового счета на 31 декабря 2025 года – положительное (112 тыс. руб.), задолженности перед бюджетом не имеется.
- Страховые взносы начислены и перечислены в установленные сроки.

6. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «СТРОЙТЕХ-А» составлена в полном соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, отражает достоверное финансовое положение организации на 31 декабря 2025 года и результаты ее деятельности за отчетный период. Все показатели сформированы на основании первичных учетных документов и регистров, соответствуют учетной политике.

Настоящая пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности и представляется в налоговый орган вместе с установленными формами.

Генеральный директор
ООО «СТРОЙТЕХ-А»



_____Фулиди Н.В.

26 марта 2026 г.