

665458, Россия, Иркутская обл., г.Усолье-Сибирское, ул. Ленина, д.95 офис 311
ОКПО 02305459; ОГРН 1163850068755; ИНН 3810063879; КПП 385101001;
р/с 40702810300000092780 в Банк ГПБ (АО); БИК 044525823; к/с 30101810200000000823

Общество с ограниченной ответственностью «СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ ВЕРСАЛЬ»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СК ВЕРСАЛЬ»

1.2. Юридический адрес – 665458, Иркутская обл., г. Усолье-Сибирское, ул. Ленина дом 95, офис 311

1.3. Дата государственной регистрации – 29.04.2016

1.4. Основной ОКВЭД – 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек, в том числе:

| Наименование подразделения | Численность |
|-------------------------------|-------------|
| АУП | 2 человек |
| Основное подразделение | 1 человек |
| Вспомогательное подразделение | 2 человека |

1.6. Уставный капитал составляет 20 000 руб.

Единственным Участником является:

- Е.И.Попов с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве

Директор Общества: Е.И. Попов (приказ № СКЗП-000008 от 27.08.2020).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «СК ВЕРСАЛЬ» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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 и не применяет ООО «СК ВЕРСАЛЬ» следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (основание ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (основание ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (основание ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (основание ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (основание ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 №66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (основание ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

| Положение учетной политики | | Основание |
|--|--|---|
| | Основные средства | |
| Принятие к учету | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. | п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" |
| Оценка | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. | п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Способ и период начисления амортизации | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. | п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| | Учет материально-производственных запасов | |
| Оценка списания материально-производственных запасов | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н) |
| | Учет аренды | |
| Основные принципы отражения в учете | Применяются упрощенные способы ведения учета, в этом случае не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течении срока аренды или на основе другого систематического подхода, отражающего характер использования арендатором экономических выгод от предмета аренды. | п. 11 подпункт (в) ФСБУ 28/2018 "Бухгалтерский учет аренды», пункта 12 ФСБУ 28/2018 |

| Учет доходов и расходов | | |
|---------------------------------------|---|---|
| Основные принципы отражения в учете | Учет доходов и расходов ведется методом начисления | п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации» и п.18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» |
| Учет общехозяйственных расходов | Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 " Управленческие расходы ", в полной сумме | п. 9 ПБУ 10/99 |
| Признание выручки от выполнения работ | Выручка от выполнения работ при передачи права результатов работ ,учитывается на дату подписания документов, подтверждающих приемку работ заказчиком (КС-2, КС-3) | подпункт «г» п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации» |

6. Основные средства

В составе материальных внеоборотных активах по строке 1150 входят в том числе «Основные средства». На баланс предприятия ранее были приняты к учету два оборудования полностью амортизированы, никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость основных средств не переоценивается, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов основных средств. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно, а именно:

| Объект ОС | На 31 декабря 2024 (тыс. руб.) | Изменения за период (тыс. руб.) | | | на 31 декабря 2025 (тыс. руб.) |
|---|---|---------------------------------|---------|-------------|--|
| | | поступило | Списано | амортизация | |
| Аппарат воздушно-плазменной резки 100А Кедр AlphaCUT-100 | Первоначальная стоимость – 124 накопленная амортизация – 124 балансовая стоимость- 0 | --- | --- | 0 | Первоначальная стоимость – 124 накопленная амортизация – 124 балансовая стоимость- 0 |
| Сварочный полуавтомат 450AULTIMATE 450 (380В, 60--450А, ПВ 40, 21КВТ 1,6 мм кат 15 кг,30,5) | Первоначальная стоимость - 113 накопленная амортизация - 80, балансовая стоимость- 33 | --- | --- | 33 | Первоначальная стоимость – 113 накопленная амортизация – 113 балансовая стоимость- 0 |
| | | | | | Балансовая стоимость: 0 |

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет материалы, которые были приобретены для выполнения строительно-монтажных работ.

| Наименование | На 31 декабря 2024 (тыс. руб.) | Изменения за период (тыс. руб.) | | на 31 декабря 2025 (тыс. руб.) |
|--------------|--------------------------------|---------------------------------|---------|--------------------------------|
| | | Поступило | Списано | |
| Материалы | 4992 | 8833 | 11512 | 2313 |
| ИТОГО | | | | 2313 |

7.1. Инвентаризация

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-------------------------------------|--------------------------------|------------|
| Основные средства | с 16.12.2025 по 23.12.2025 | – |
| Материально-производственные запасы | 22.12.2025 по 31.12.2025 | – |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Дебиторская задолженность

В составе финансовых и других оборотных активов по строке 1240 в том числе «Дебиторская задолженность» большую часть дебиторской краткосрочной задолженности составляет задолженность по предоставленным договорам займа со стороны контрагентов. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно, а именно:

| Наименование | на 31 декабря 2025 (тыс. руб.) | Вид задолженности |
|--|--------------------------------|-------------------|
| Задолженность за выполненные работы со стороны покупателей | 2489 | Краткосрочный |
| Авансы, которые организация перечислила поставщикам и которые ещё не закрыты поставкой или оказанием услуг | 147 | Краткосрочный |
| Претензии | -64 | Краткосрочный |
| Задолженность по предоставленным договорам займа со стороны контрагента | 3154 | Краткосрочный |
| ИТОГО | 5726 | |

9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

В составе капитал по строке 1300 входит уставный капитал и нераспределенная прибыль (непокрытый убыток). Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) сложилась по причине падение спроса на выполнение работ вследствие кризиса, предприятие вынуждено снижать стоимость работ, чтобы выиграть, участвуя в тендерах, соответственно стоимость работ ниже рыночных цен, повлияло, и резкий рост курса доллара и евро по отношению к рублю привело к росту цен на закупку материалов. Предприятие ведет поиск новых заказчиков, путем участия в торгах и конкурсах. Деятельность предприятия направлена в дальнейшем на получение прибыли.

10. Краткосрочные заемные средства

В состав краткосрочных заемных средств по строке 1510 входят займы предоставленные предприятию по договорам займа для бесперебойного обеспечения закупки материалов на строительные объекты, так как в заключенных договорах подряда на предусмотрены авансы на приобретение материалов.

11. Кредиторская задолженность

В составе краткосрочной кредиторской задолженности по строке 1520 в том числе «Кредиторская задолженность» большую часть кредиторской краткосрочной задолженности составляет задолженность перед прочими поставщиками по аренде. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно, а именно:

| Наименование | на 31 декабря 2025 (тыс. руб.) | Вид задолженности |
|--|--------------------------------|-------------------|
| Задолженность за поставку материалов, выполненных работ, оказанных услуг | 15979 | Краткосрочный |
| Авансы, которые перечислил покупатель и которые ещё не закрыты оказанием услуг | 172 | Краткосрочный |
| Налоги и сборы | 1709 | Краткосрочный |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 43 | Краткосрочный |
| Задолженность перед персоналом по оплате труда | 111 | Краткосрочный |
| Задолженность перед подотчетным лицом | 399 | Краткосрочный |
| Задолженность перед прочими контрагентами по аренде | 55131 | Краткосрочный |
| ИТОГО | 73544 | |

12. Выручка

Выручка организации за 2025 год составила 36 292 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя за 2024 год. Уменьшение выручки связано со значительным снижением спроса на выполнение работ выделяемых денежных средств на их выполнение и снижением платежеспособности заказчиков.

13. Расходы по обычным видам деятельности

В составе расходов по обычным видам деятельности строка 2120 большую часть расходов занимает себестоимость продаж которая отражает прямые затраты на выполнение работ включая в себя весомые основные расходы на аренду помещений, списание материалов, оплату труда, электроэнергию за 2025 год.

14. Прочие доходы

В составе прочих доходов по строке 2340 учтена выплата процентов за 2025 год по расчетному счету (начисление на остаток), являются следствием использования банковских услуг.

15. Прочие расходы

В состав прочих расходов за 2025 год по строке 2350 учтены расходы на услуги банков в сумме 31 тыс. руб. и большую часть прочих расходов составляют прочие внереализационные расходы в сумме 7102 тыс. руб.

16. Текущий налог на прибыль организации

За 2025 год текущий налог на прибыль организации по строке 2410 составил 94 тыс. руб. что больше аналогичного показателя за прошлый год.

17. Чистая прибыль (убыток)

За 2025 год получен убыток в сумме 7013 тыс. руб. что ниже аналогичного показателя прошлого года это связано с инфляцией и уменьшением прочих расходов в сравнении с прошлым годом.

18. Информация о деятельности

ООО «СК ВЕРСАЛЬ» планирует продолжить вести деятельность в 2026 году. Ликвидация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор
ООО «СК ВЕРСАЛЬ»

Дата составления пояснений: 27 марта 2026 г.

Е.И. Попов

