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

Общество с ограниченной ответственностью «СтройТехМонтаж»

ИНН 2411026129 КПП 241101001
Адрес: 660111, КРАСНОЯРСКИЙ КРАЙ, Р-Н ЕМЕЛЬЯНОВСКИЙ, Д. КУБЕКОВО, УЛ НОВАЯ, Д. 4, КВ. 2

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «СтройТехМонтаж» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила в 2025 году - 2 человека.

Директор – Сивинков Александр Викторович.

2. Основные виды деятельности

Основным видом экономической деятельности Общества в 2025 году по ОКВЭД является:

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий (100 % выручки).

Членство в организациях

С 2020 года Общество является членом Ассоциации саморегулируемая организация «Енисейский альянс строителей» (Ассоциация СРО «ЕАС»).

3. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Наличие и движение основных средств, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценени	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценен
					первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и				
Основные средства (за исключением инвестиционной	За 2025 г.	263	(263)	-	-	-	-	-	263	(263)
	За 2024 г.	263	(262)	-	-	-	(1)	-	263	(263)
в том числе:										
Машины и оборудование (кроме	За 2025 г.	106	(106)	-	-	-	-	-	106	(106)
	За 2024 г.	106	(106)	-	-	-	-	-	106	(106)
Офисное оборудование	За 2025 г.	67	(67)	-	-	-	-	-	67	(67)
	За 2024 г.	67	(66)	-	-	-	(1)	-	67	(67)
Производственный и хозяйственный	За 2025 г.	90	(90)	-	-	-	-	-	90	(90)
	За 2024 г.	90	(90)	-	-	-	-	-	90	(90)

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	списано (с учетом пересмотра фактической		амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	5 745	(958)	-	-	-	(1 149)	5 745	(2 107)
	За 2024 г.	-	-	5 745	-	-	(958)	5 745	(958)
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	5 745	(958)	-	-	-	(1 149)	5 745	(2 107)
	За 2024 г.	-	-	5 745	-	-	(958)	5 745	(958)

Капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основны	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	280	-	-	-	280	-
	За 2024 г.	-	-	5 745	-	-	(5 745)	-	-
в том числе:									
Оборудование (объекты основных	За 2025 г.	-	-	280	-	-	-	280	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 745	-	-	(5 745)	-	-

4.2.Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары, объекты незавершенного строительства и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Расчет средней себестоимости производится путем деления общей стоимости материалов данного номенклатурного номера на их количество, складывающихся соответственно из стоимости и количества материалов на начало отчетного месяца и поступивших материалов за отчетный месяц. Резервы под снижение стоимости материалов Обществом не создавались.

4.3. Наличие и движение запасов, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					списано		изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	2 627	-	17 230	(18 022)	-	X	X	1 835	-
	За 2024 г.	6 789	-	18 226	(22 388)	-	X	X	2 627	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	2 627	-	10 587	(2 371)	-	(9 009)	-	1 835	-
	За 2024 г.	5 701	-	13 565	(9 921)	-	(6 718)	-	2 627	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	6 642	(15 651)	-	9 009	-	-	-
	За 2024 г.	1 088	-	4 661	(12 467)	-	6 718	-	-	-

4.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества представляет собой краткосрочную дебиторскую задолженность и сформирована в большей степени за счет авансов, выданных поставщикам.

Сомнительной считается дебиторской задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями. По состоянию на 31.12.2025 года, и на конец предшествующих отчетной дате двух лет сомнительная задолженность отсутствует.

Дебиторская задолженность, тыс. руб.

Состав дебиторской задолженности	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Задолженность покупателей и заказчиков	2329	4083	0
Авансы выданные	2387	1346	1432
Расчеты с бюджетом	0	0	0
Прочие расчеты с дебиторами и кредиторами	0	202	0
НДС принятый к вычету по авансам выданным поставщикам	-129	-60	-46
Итого:	**4587**	**5571**	**1386**

4.5. Кредиторская задолженность, тыс. руб.

Состав кредиторской задолженности	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Задолженость перед поставщиками и подрядчиками	6954	7376	516
Расчеты с бюджетом	76	519	804
Авансы полученные	6244	0	5100
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	0	0
Прочие расчеты с дебиторами и кредиторами	126	0	336
НДС уплаченный с авансов, полученных от покупателей	-1040	0	-850
Итого:	**12360**	**7895**	**5906**

4.6. Расходы

Расходы общества по обычным видам деятельности, как правило, учитываются на счете 20 и ежемесячно списываются на себестоимость работ (услуг) на 90 счет. Стоимость остатков незавершенного производства организация включает в состав прямых расходов следующего месяца. На конец 2025 года незавершенное производство отсутствует. Общехозяйственные расходы Общества учитываются на счете 26 и полностью списываются на счет 90. Общество ведет учет расходов в разрезе экономических статей.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	12 599	7 082
Затраты на оплату труда	1 979	1 421
Отчисления на социальные нужды	475	322
Амортизация	1 149	959
Прочие затраты	9 674	5 442
Итого по элементам	25 877	15 225
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	1 088
Итого расходы по обычным видам деятельности	25 877	16 313

4.7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:
— нематериальные активы;
— финансовые вложения;
— оценочные обязательства.
В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

4.8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.
Единственным участником Общества является Сивинков Александр Викторович, доля участия — 100 процентов.
В 2025 году Обществом выплачены дивиденды в сумме 128 390 руб.
Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;
— отчет о финансовых результатах;
—пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Директор  **Сивинков А.В.**