

Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и Отчету о финансовых результатах за 2025г.

ООО «ЕКБ-ЖилСтрой»

1. Основные виды экономической деятельности

В 2025 году Общество осуществляло следующие виды операций: Производство общестроительных работ.

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 Основными положениями Учетной политики являются:

- выручка от выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы (оказания услуги) и подписания акта о приемке выполненных работ (аналогично для целей налогового учета);
- выручка от реализации товаров и прочего имущества – на дату перехода права собственности;
- порядок признания доходов и расходов по налогу на прибыль – по методу начисления;
- порядок оценки незавершенного производства – по фактически произведенным затратам;
- порядок списания общехозяйственных (управленческих) и коммерческих расходов – полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;
- объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение;
- начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства России № 1 от 01.01.2002г.;

- активы, в отношении которых выполняются условия их признания в качестве объектов основных средств в соответствии с п.4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 тыс.руб. учитываются в составе материально-производственных запасов;

- материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение;

- определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых на производство, осуществляется по средней себестоимости;

- величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете с учетом положений ПБУ 18/02.

3. Нематериальные активы

3.1. Нематериальные активы в ООО «ЕКБ-ЖилСтрой» отсутствуют.

3.2. Капитальные вложения в нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

3.3. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации в Обществе отсутствуют.

4. Основные средства

На 01.01.2025г. остаточная стоимость основных средств составляет 288 тыс.руб.

Начисленный за 2025г. износ – 184 тыс.руб.

В 2025г. в Обществе не было приобретения и ввода в эксплуатацию основных средств.

В 2025г. не производились перевод на консервацию, передача в аренду, передача в залог объектов основных средств. В отчетном периоде Обществом не приобреталось имущество, требующее государственной регистрации.

Модернизация, реконструкция основных средств в 2025г. не производились, первоначальная стоимость основных средств в отчетном периоде не подлежала изменению.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025г. – 104 тыс.руб.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец года	
		первоначальная (переоцененная)) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	Поступило	Списано		Амортизация	Обесценение	Переоценка		Переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная)) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная)) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная)) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2024г.	1254	709	0	344	344	257	0	0	0	0	910	622
	за 2025г.	910	622	0	113	113	184	0	0	0	0	797	693
В том числе: ОБОРУДОВАНИЕ	за 2024г.	1254	709	0	344	344	257	0	0	0	0	910	622
	за 2025г.	910	622	0	113	113	184	0	0	0	0	797	693
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2025г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

4.2. Права использования активами - в ООО «ЕКБ-ЖилСтрой» отсутствуют.

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

В ООО «ЕКБ-ЖилСтрой» отсутствуют неамортизируемые основные средства.
Данные об остаточной стоимости амортизируемых основных средств приведены ниже в таблице.

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Амортизируемые средства - всего (остаточная стоимость)	104	288	545
В том числе: ОБОРУДОВАНИЕ	104	288	545
Неамортизируемые средства - всего	0	0	0
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	0	0	0
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	0	0	0
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	0	0	0

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, в том числе находящиеся в залоге, в ООО «ЕКБ-ЖилСтрой» отсутствуют.

4.5. Капитальные вложения в основные средства в отчетном периоде Обществом не осуществлялись.

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость в ООО «ЕКБ-ЖилСтрой» отсутствуют.

5. Финансовые вложения

5.1. Финансовые вложения в ООО «ЕКБ-ЖилСтрой» отсутствуют.

6. Запасы

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.

Материалы учитываются по фактическим затратам приобретения.

Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» Обществом не применяются.

На 31.12.2025г. материально-производственные запасы общества составили 12 355 тыс.руб., в т.ч. материалы – 12 355 тыс.руб.

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец года	
		На начало года		Затраты (поступи ло)	Списано		резерв под обесцен ение	Изменение видов запасов	
		фактиче ская себесто имость	резерв под обесцен ение		фактиче ская себесто имость	резерв под обесцен ение		фактиче ская себесто имость	резерв под обесцен ение
Запасы - всего	за 2024г.	67229	0	685021	675815	0	0	0	76435
	за 2025г.	76435	0	378365	442445	0	0	0	12355
В том числе: Основные сырье и материалы (сч.10.01 БУ)	за 2024г.	67229	0	671610	662407	0	0	0	76432
	за 2025г.	76432	0	369499	433605	0	0	0	12326
Прочие материалы (сч.10.06 БУ)	за 2024г.	0	0	490	490	0	0	0	0
	за 2025г.	0	0	608	608	0	0	0	0
Инвентарь и хозяйственные принадлежности (сч.10.09 БУ)	за 2024г.	0	0	8338	8338	0	0	0	0
	за 2025г.	0	0	5087	5087	0	0	0	0
Специальная одежда (сч.10.10 БУ)	за 2024г.	0	0	4583	4580	0	0	0	3
	за 2025г.	3	0	3171	3145	0	0	0	29

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе, находящиеся в пути и/или залоге, в ООО «ЕКБ-ЖилСтрой» отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		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		
Долгосрочная дебиторская задолженность	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2025г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность	за 2024г.	101979	0	4099598	0	3899204	600	0	0	301773	0
	за 2025г.	301773	0	4277770	59	4258102	645	0	0	320855	0
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024г.	46575	0	685457	0	582552	0	0	0	149480	0
	за 2025г.	149480	0	499746	0	603785	0	0	0	45441	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	52489	0	3411861	0	3315420	4	0	0	148926	0
	за 2025г.	148926	0	3766124	0	3650843	645	0	0	263562	0
Расчеты по налогам и сборам	за 2024г.	52	0	0	0	52	0	0	0	0	0
	за 2025г.	0	0	7494	0	0	0	0	0	7494	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2024г.	2144	0	1475	0	984	0	0	0	2635	0
	за 2025г.	2635	0	3731	0	2626	0	0	0	3740	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2024г.	719	0	805	0	196	596	0	0	732	0
	за 2025г.	732	0	675	59	848	0	0	0	618	0

7.2. Просроченной дебиторской задолженности Общество не имеет.

8. Обязательства

8.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец года
			Поступило		Списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0
Долгосрочные обязательства	за 2025г.	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные обязательства	за 2024г.	123139	3846152	278	3496019	694	0	472856
	за 2025г.	472856	3857655	9	3931995	253	0	398272
Заемные средства	за 2024г.	0	135402	0	0	0	0	135402
	за 2025г.	135402	0	0	5400	0	0	130002
Кредиторская задолженность	за 2024г.	123139	3710750	278	3496019	694	0	337454
	за 2025г.	337454	3857655	9	3926595	253	0	268270
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024г.	91966	2967906	278	2789408	694	0	270048
	за 2025г.	270048	3194447	9	3302851	253	0	161400
Расчеты по налогам и сборам	за 2024г.	17183	346084	0	338070	0	0	25197
	за 2025г.	25197	237903	0	230073	0	0	33027
Расчеты по социальному страхованию	за 2024г.	4806	87485	0	84358	0	0	7933
	за 2025г.	7933	88725	0	90152	0	0	6506
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2024г.	9184	282674	0	274865	0	0	16993
	за 2025г.	16993	287404	0	291989	0	0	12408
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2024г.	0	26601	0	9318	0	0	17283
	за 2025г.	17283	49175	0	11530	0	0	54928
Расчеты с подготовительными лицами	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0
	за 2025г.	0	1	0	0	0	0	1

8.2. Просроченные обязательства в ООО «ЕКБ-ЖилСтрой» отсутствуют.

8.3. ООО «ЕКБ-ЖилСтрой» не имеет оценочных обязательств.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Материальные затраты	2 686 521	2 448 062
Затраты на оплату труда	274 240	271 525
Отчисления на социальные нужды	84 882	84 222
Амортизация	184	257
Прочие затраты	1 822	1 616
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 047 649	2 805 682

11. Государственная помощь

- 11.1. ООО «ЕКБ-ЖилСтрой» не получало бюджетных средств в отчетном периоде.
11.2. Бюджетные кредиты в Обществе отсутствуют.

12. Иная информация

Единоличный исполнительный орган в 2025г. – директор Ушкалов Алексей Леонидович.
На отчетную дату Общество не имеет условных фактов хозяйственной деятельности.
Чрезвычайные события в отчетном периоде – отсутствуют.
События после отчетной даты – отсутствуют.

Состав аффилированных лиц

№ п/п	Наименование организации или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале
1	Копылов Александр Владимирович	Участник Общества	30%
2	Копылов Дмитрий Владимирович	Участник Общества	30%
3	Ушкалов Алексей Леонидович	Участник Общества, единоличный исполнительный орган	40%
4	ООО «ГП «Стройтэк»	Директор – Копылов А.В.	

Директор

Ушкалов А.Л.

27 марта 2026г.