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

Общество с ограниченной ответственностью «СтройРегион» (ООО «СтройРегион»)
ИНН 4525005983, КПП 452501001, ОГРН 1084524000450

Адрес: 641010, Курганская область, г. Щучье, ул. Советская, д.15

1. Общая информация об организации

ООО «СтройРегион» является коммерческой организацией, создана и действует 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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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 «Бухгалтерия (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.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Капитал и расчеты с участниками

Уставной капитал Общества составляет 60000,00 рублей и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Асрян Смбат Гришаевич, доля участия -100 процентов.

В 2025 году дивиденды не выплачивались.

3. Органы управления

Единоличный исполнительный орган- генеральный директор Мардян Карен Аванесович (Решения №6 от 08.11.2023 года до 10.11 2028 года).

Главный бухгалтер – Мардян Карен Аванесович.

4. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности общества по ОКВЭД:

41.20 – строительство жилых и не жилых зданий;

49.42 – предоставление услуг по перевозкам;

77.32 – аренда и лизинг строительных машин и оборудования;

46.73.6 – торговля оптовая прочими строительными материалами.

Обособленные подразделения действовало период с 22.04.2025г по 13.08.2025г.

5. Учетная политика

Учетная политика ООО «СтройРегион» утверждена приказом генерального директора Мардян К.А. № 15 от 30,12,2024г.

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

6. В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности-175315357,00 рублей;

- по прочим видам деятельности-10467257,00 рублей;

- Прочие доходы-51796455,00 рублей:

- в виде доходов прошлых лет при переходе с УСН на ОСН-31229345,00 рублей;

- доходы в виде процентов любого вида -20567100,00 рублей.

7. Запасы

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

Стоимость покупных товаров формируется из цены приобретения товаров, установленной условиями договора и уплаченной поставщику. При реализации покупных товаров для определения их стоимости организация отписывает товар на основании договора и спецификации в которой оговорена цена данного товара с покупателем.

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 отображает материалы. Товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

На 31.12.2025год запас материалов на производственные нужды составляет на сумму – 6597596,00 рублей;

Остаток товара, предназначенных на реализацию составляет на сумму – 4724490,00 рублей.

8. Дебиторская и кредиторская задолженности на 31.12.2025год составляет:

- ДТ задолженность -17752284,00 рублей;

- по предоставленным займам- 4500000,00 рублей;

-КТ задолженность -13305188,00 рублей;

-задолженность по кредитам -3286449,00;

- задолженность по заработной плате отсутствует.

9. Объяснение расхождения по отчету о движении денежных средств с отчетом о финансовых результатах.

Расхождения между отчетом о финансовых результатах и отчетом о движении денежных средств объясняется тем, что по расчетному счету проходили средства по депозитам, а так же расчеты между своими счетами, которые не имеют отношения к реализации.

10. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000 рублей, при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

ООО "СтройРегион"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 01 за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Основные средства	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	30 970 509,31		15 170 497,82		46 141 007,13	
Асфальтоукладчик SUPER AG VOGELE 1900	11 000 000,00				11 000 000,00	
Весовая			20 432,81		20 432,81	
Земельный участок кадастровый № 45:23:012203:670	504 565,07				504 565,07	
земельный участок кадастровый номер 45:23:012203:672			4 740,70		4 740,70	
Земельный участок кодастровый номер 45:23:012203:671			2 705,15		2 705,15	
Контора АБЗ			57 379,71		57 379,71	
Погрузчик строительный одноковшовый LIUGONG CLG 862	4 100 000,00				4 100 000,00	
Сооружение-строительная часть установки ДС-158	365 944,24		15 085 239,45		15 451 183,69	
Экскаватор DOOSAN D{520LC гусеничный	15 000 000,00				15 000 000,00	
Итого	**30 970 509,31**		**15 170 497,82**		**46 141 007,13**	

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету в соответствии с классификатором №1.

- Сумма начисленной амортизации в отчетном году составила-6174421,00 рубль;

-Остаточная стоимость ОС на 31.12.2025г. составляет -32373107,00 рублей;

- в 2025 году на восстановление АБЗ была потрачена сумма -15085239,00 рублей.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

11. Аренда

Общество пользуется офисом по договору безвозмездного пользования нежилым помещением от 01.01.2014 года.

Предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: Курганская область, г. Щучье, у. Советская, д. 15.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

-бухгалтерский баланс;

-отчет о финансовых результатах;

-отчет об изменении капитала;

-отчет о движении денежных средств;

-пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская(финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО «СтройРегион» Мардян К.А.

Главный бухгалтер Мардян К.А.