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

Общество с ограниченной ответственностью «Стройтех» (ООО «Стройтех»)
ИНН 9709124309, КПП 770901001, ОГРН 1257700197182
Юридический адрес: 105120, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Таганский, пер Мельницкий, дом 1, помещение 1/3
Почтовый адрес: 392018, г. Тамбов, ул. Степная, 80 А

1. Общая информация об организации

ООО «Стройтех» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Организация имеет обособленное подразделение по адресу 392018, г. Тамбов, ул. Степная, 80 А, оф. 202 КПП 680045001.

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.

Организация является членом СРО Ассоциация в области строительства «Саморегулируемая организация «СТРОЙАЛЬЯНС», регистрационный номер 97 от 09.09.2025г.

Основным видом деятельности Организации является - 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

2. Учетная политика

Учетная политика ООО «Стройтех» предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, противоречивости и рациональности.

Бухгалтерский учет осуществляется руководителем Организации.

Учетная политика Организации сформирована руководителем Организации

Организация применяет автоматизированную форму учета. Отражение результатов хозяйственной деятельности Организации осуществляется в регистрах бухгалтерского учета, сформированных автоматизированной бухгалтерской программой 1С: Предприятие ред. 8.5; кадровый учет, начисление заработной платы осуществляется в автоматизированной программе 1С: Зарплата и управление персоналом ред. 3.1

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности осуществляется Единственным участником и утверждается его решением.

(Основание: ч. 2 ст. 19 Закона № 402-ФЗ)

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.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

3. Нематериальные активы

На 31 декабря 2025 года, на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 года у Организации отсутствуют нематериальные активы.

4. 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.

На 31 декабря 2025 года, на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 года у Организации отсутствуют основные средства.

5. Аренда

По договору аренды № 20/07/25 от 28.04.2025 и договору аренды б/н от 01.08.2025г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды по договору 20/07/25 от 28.04.25г. — нежилое помещение, расположенное по адресу: 105120, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Таганский, пер Мельницкий, дом 1, помещение 1/3

Предмет аренды по договору б/н от 01.08.25г. — нежилое помещение, расположенное по адресу:392018, г. Тамбов, ул. Степная, 80 А, оф. 204

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары
- арендные платежи
- заработную плату и страховые взносы управленческого персонала
- членские взносы в СРО
- программное обеспечение
- прочие расходы, предназначенные для управленческих нужд.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		Фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 24.04.25–декабрь 2025 г.	-	()	33 067	(27 860)	-		X	X	5 208	()
	за 2024г	-	()		()	-		X	X	-	()
в том числе: сырье и материалы	за 24.04.25–декабрь 2025 г.	-	()	18 165	(179)	-		(17 986)	-	-	()
	за 2024г	-	()	-	()	-	-	-	-	-	()
Незавершенное производство	за 24.04.25–декабрь 2025 г.	-		14 902	(27 681)	-	-	17 986	-	5 208	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

7.1.Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		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 - всего	за 24.04.25г – декабрь 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 24.04.25г – декабрь 2025 г	-	-	9 965	-	-	-	-	-	9 965	-
	за 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками подрядчиками	за 24.04.25г – декабрь 2025 г	-	-	365	-	-	-	-	-	365	-
	за 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 24.04.25г – декабрь 2025 г	-	-	9 600	-	-	-	-	-	9 600	-
	за 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 24.04.25г – декабрь 2025 г	-	-	9 965	-	-	-	-	-	9 965	-
	за 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Организации отсутствует дебиторская задолженность по расчетам с покупателями, выраженная в иностранной валюте.

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г		На 31 декабря 2024г		На 31 декабря 2023г	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	9 965	9 965	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	365	365	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 600	9 600				

В 2025 году Организацией не формировался резерв по сомнительным долгам в связи с отсутствием оснований – отсутствовала дебиторская задолженность, оцениваемая как сомнительная.

8.Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 24.04.25г – декабрь 2025 г		15 585					15585
	за 2024 г							
в том числе: долгосрочные займы	за 24.04.25г – декабрь 2025 г,		15 585					15 585
	за 2024 г							
Краткосрочные обязательства - всего	за 24.04.25г – декабрь 2025 г		270					270
	за 2024 г							
в том числе: расчеты по налогам и сборам	за 24.04.25г – декабрь 2025 г		197					197
	за 2024 г							
Расчеты с подотчетными лицами	за 24.04.25г – декабрь 2025 г		8					8
	за 2024 г							
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 24.04.25г – декабрь 2025 г		66					66
	за 2024 г							
Итого	за 24.04.25г – декабрь 2025 г		15 855		()	()	X	15 855
	за 2024 г				()	()	X	

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Организации отсутствует кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками, выраженная в иностранной валюте.

На 31 декабря 2025 года:

Займодавец/ кредитор	Срок погашения займа/ кредита	Основная сумма, тыс. руб.				Проценты за пользование, тыс. руб.			
		Остаток на начало года	Получено	Уплачено	Остаток на конец года	Остаток на начало года	Начислено	Уплачено	Остаток на конец года
ООО «СЗ Регион»	31.12.2026		19 585	4 000	15 585				
Итого			19 585	4 000	15 585				

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года у Организации отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

9. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года Организация не выдавала обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам.

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года Организация не получала обеспечений в форме поручительства третьих лиц.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	18 157	
Затраты на оплату труда	1 436	
Отчисления на социальные нужды	424	
Амортизация	-	
Прочие затраты	14 136	
Итого по элементам	34 152	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(5 208)	
Итого расходы по обычным видам деятельности	28 944	

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Наименование показателя	На 24.04.25 года	Поступило	Списано	На 31 декабря 2025г.
Право использования программного обеспечения		48	26	22

11. Государственная помощь

Государственная помощь/ бюджетные средства в 2025 году не привлекались и не использовались.

Невыполненные по состоянию на 31 декабря 2025 года условия предоставления бюджетных средств и связанные с ними условные обязательства и условные активы отсутствуют.

12. Иная информация

12.1 Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

	На 31 декабря 2025г
Денежные средства на счетах в банках	751
Денежные средства в кассе	
Итого денежных средств и их эквивалентов	751

12.2 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам:

Наименование	За 2025 г		За 2024г	
	объем продаж, тыс. руб.	% к итого	объем продаж, тыс. руб.	% к итого
Строительно-монтажные работы	29 200	99,8		
Транспортные услуги	45	0,2		
Итого доходов по обычным видам деятельности	29 245	100		

Расходы по обычным видам деятельности (затраты на производство) в разрезе элементов затрат раскрыта в таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности».

12.3 Прочие расходы

	На 31 декабря 2025г
Расходы на услуги банков	19
Госпошлина	4
Итого прочих расходов	23

12.4 Экологическая деятельность

Организация арендует помещение под офис. В арендную плату включены коммунальные платежи за электроэнергию, отопление, вывоз твердых бытовых отходов.

12.5 Налог на прибыль

Организация не является плательщиком налога на прибыль, применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы минус расходы»

Показатель	За 2025 г.
Применяемая ставка налога	15
Доходы, учитываемые для целей налогообложения	19 653
Расходы, учитываемые для целей налогообложения	(31 465)
Налоговая база	19 653
Налог	197

12.6 Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— внеоборотные активы;

— финансовые вложения;

— оценочные обязательства.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

12.7 Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.
Единственным участником Общества является Комбаров Илья Сергеевич, доля участия — 100 процентов.
В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.
Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2025г. составила 81тыс. руб.
Величина чистых активов Общества на 31 декабря 2025г. составила 91тыс.руб.

12.8 Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Комбаров Илья Сергеевич (Решение № 1 от 11.04.2025, на 5 лет).

12.9 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.

12.10 Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Стройтех» И.С. Комбаров

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СТРОЙТЕХ" ГОРОД МОСКВА ОГРН 1257700197182 ИНН 9709124309