

Общество с ограниченной ответственностью "СТРОЙМАРКЕТ-ПЛЮС"
(ООО "СТРОЙМАРКЕТ-ПЛЮС")
ИНН 3627019937, КПП 366201001, ОГРН 1033664508130,
адрес: 394016, г Воронеж, пр-кт Московский, д. 67, помещ. 1/1, офис 3

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий».

23.51- Производство цемента

23.61- Производство изделий из бетона для использования в строительстве

23.63 -Производство товарного бетона

43.21 - Производство электромонтажных работ

43.22 - Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

43.99.7 - Работы по сборке и монтажу сборных конструкций

ООО "СТРОЙМАРКЕТ-ПЛЮС" относится к субъектам малого предпринимательства.

Среднесписочная численность человек за 2025 год – 7 чел.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом "Доходы минус расходы".

2. Информация об учетной политике

Учетная политика организации составлена в соответствии с ПБУ 1/2008 "Учетная политика", утвержденным приказом Минфина от 06.10.2008 №106н. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02).

2.2. Учет основных средств и капитальных вложений в них

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 тыс. руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Основные средства классифицируются по группам. Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Балансовая стоимость основных средств на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации.

2.3. Учет запасов

Приобретенные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019, включаются в расходы на дату приобретения.

Списание запасов производится организацией по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.4. Сомнительная дебиторская задолженность

Резерв по сомнительным долгам не создается.

2.5. Учет расходов и доходов

В составе доходов отражены суммы признается выручка от реализации строительномонтажных работ, остальные доходы отражены в прочих доходах.

2.6. Бухгалтерская отчетность

Организация составляет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах по формам, утвержденным ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3. Основные средства

3.1. 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	Первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства - всего	За 2025 г.	70 769	(22 277)	0	(29)	29	(2 714)	70 740	(24 962)
	За 2024 г.	72 125	(20 358)	144	(1 500)	1 060	(2 980)	70 769	(22 278)
в том числе									
Здания	За 2025 г.	51 583	(13 824)				(2 294)	51 583	(16 118)
	За 2024 г.	51 583	(11 309)				(2 515)	51 583	(13 824)
Сооружения	За 2025 г.	3 400	(835)				(133)	3 400	(968)
	За 2024 г.	3 400	(684)				(152)	3 400	(836)
Машины и оборудование	За 2025 г.	7 897	(7 158)		(29)	29	(254)	7 868	(7 383)
	За 2024 г.	9 253	(7 938)	144	(1 500)	1 060	(280)	7 897	(7 158)
Земельные участки	За 2025 г.	7 161						7 161	0
	За 2024 г.	7 161						7 161	0
Другие виды основных средств	За 2025 г.	728	(460)				(33)	728	(493)
	За 2024 г.	728	(427)				(33)	728	(460)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	38 617	41 330	44 606
в том числе:			
Здания	35 465	37 757	40 274
Сооружения	2 431	2 565	2 716
Машины и оборудование (кроме офисного)	485	739	1 314
Другие виды основных средств	236	269	302
Неамортизируемые основные средства - всего	7 161	7 161	7 161
в том числе:			
Земельные участки	7 161	7 161	7 161

4. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	Изменение видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	2025 г.	5 243		3 549	(625)			(5 549)	2 618	-	
	2024 г.	9 232		45 294	(7 213)			(42 070)	5 243	-	
в том числе											
Сырье и материалы	2025 г.	4 656		3 010	(86)			(5 549)	2 031	-	
	2024 г.	8 642		38 407	(326)			(42 067)	4 656	-	
Готовая продукция	2025 г.									-	
	2024 г.									-	
Товары	2025 г.	587		539	(539)				587	-	
	2024 г.	590		6 887	(6 887)			(3)	587	-	

5. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в отчетом периоде)					На конец года		
		по условиям договора	резервы по сомнительным долгам	поступило		погашено	списано		Переклассифицировано	по условиям договора	резервы по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	Восстановление из резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	2025 г.	156 754		12 315		(38 876)	(27)		130 166		
	2024 г.	147 171		42 023		(32 436)	(4)		156 754		
в том числе											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 г.	15 441		8 115		(15 441)			8 115		
	2024 г.	20 175		15 401		(20 131)	(4)		15 441		
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	139 969		4 191		(22 095)	(27)		122 038		
	2024 г.	126 985		25 278		(12 294)			139 969		
Расчеты по ЕНС	2025 г.	1 335				(1 331)			4		
	2024 г.			1 335					1 335		
Расходы будущих периодов	2025 г.	9		9		(9)			9		
	2024 г.	11		9		(11)			9		

6. Обязательства

6.1. Долгосрочные обязательства

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		поступило	списано	
Долгосрочные займы	15 000		(5 000)	10 000
Итого за 2025 год	15 000		(5 000)	10 000

6.2. Краткосрочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	2025 г.	8 061	848	0	(3 414)	0	5 495
	2024 г.	7 969	6 382	0	(6 287)	(3)	8 061
в том числе							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 г.	5 978	64		(1 813)		4 229
	2024 г.	1 368	5 318		(708)		5 978
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	487	317		(477)		327
	2024 г.	5 417	478		(5 405)	(3)	487
Расчеты по налогам и сборам	2025 г.	1 315	31		(1 057)		289
	2024 г.	804	512		(1)		1 315
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	2025 г.		347				347
	2024 г.						0
Расчеты по ЕНС	2025 г.						0
	2024 г.	112			(112)		0
Расчеты по социальному страхованию	2025 г.	77	23				100
	2024 г.	67	10				77
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025 г.	204	66		(67)		203
	2024 г.	201	64		(61)		204

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 175	49 254
Затраты на оплату труда	4 224	3 687
Отчисления на социальные нужды	1 219	992
Амортизация	2 713	2 979
Прочие элементы	25 736	79 275
Итого по элементам	40 067	136 187
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	40 067	136 187

8. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 20 000 (двадцать тысяч) руб., в том числе оплаченный - 20 000 (двадцать тысяч) руб.

Уставный капитал общества состоит из 100%-ой доли одного участника - Баулина Юрия Николаевича.

Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

В отчетном году выплата дивидендов не производилась.

9. Иная информация

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

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Клименко Олег Анатольевич

(расшифровка подписи)

27 марта 2026

