Пояснения к бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «СТРОЙФАСАД» за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Организация

Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙФАСАД» (ООО «СТРОЙФАСАД») зарегистрировано по адресу: 119002, г. Москва, пер. Большой Николопесковский, д. 13, этаж ПОДВАЛ, помещение III, комната 1П.

ИНН: 7704396633 ОКПО: 06993025

Основным видом деятельности организации является выполнение работ по отделке фасадов зданий и сооружений. Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО) и является плательщиком налога на прибыль организаций и налога на добавленную стоимость (НДС).

1.2. Правовой статус и структура капитала

Организация является обществом с ограниченной ответственностью. Уставный капитал составляет 54 тыс. руб., сформирован полностью, изменений за отчетный период не было. Доля принадлежит частному лицу.

1.3. Отчетный период

Бухгалтерская отчетность сформирована за 2025 год. Отчетная дата – 31 декабря 2025 г. Сравнительные данные представлены по состоянию на 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г.

1.4. Обязательный аудит

Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту

2. Основные элементы учетной политики

Учетная политика организации сформирована в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ). Основные способы ведения бухгалтерского учета:

Основные средства: Учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования определяется при принятии объекта к учету. Переоценка не проводилась.

Запасы (материалы): Отражаются по фактической себестоимости. Списание материалов в производство производится по средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Незавершенное производство: Оценивается по сумме фактических затрат на выполнение работ (стоимость материалов, оплата труда субподрядчиков, накладные расходы), не закрытых на отчетную дату актами выполненных работ.

Выручка: Признается по мере выполнения работ и подписания актов выполненных работ (форма КС-2, КС-3) с заказчиком.

Финансовые вложения (займы выданные): Учитываются по первоначальной стоимости. Предоставленные займы классифицируются как долгосрочные финансовые вложения.

3. Структура активов и пассивов (пояснения к Бухгалтерскому балансу)

3.1. Внеоборотные активы (раздел I)

Стоимость внеоборотных активов на 31 декабря 2025 г. составила 1 988 тыс. руб., увеличившись по сравнению с 2024 г. на 1 557 тыс. руб. (361,3%). Рост обусловлен предоставлением долгосрочного займа.

3.1.1. Основные средства (строка 1150)

На 31.12.2025: 253 тыс. руб.

На 31.12.2024: 431 тыс. руб.

Изменение: Снижение на 178 тыс. руб. (амортизация).

В состав основных средств входит оборудование (машины и оборудование), приобретенное в 2024 году. Первоначальная стоимость оборудования составляет 550 тыс. руб. Накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2025 – 297 тыс. руб. (на начало года – 119 тыс. руб.). Оборудование используется в производственной деятельности (отделка фасадов). Имущество не находится в залоге, ограничений прав использования нет.

3.1.2. Финансовые вложения (строка 1170)

На 31.12.2025: 1 735 тыс. руб.

На 31.12.2024: 0 тыс. руб.

Данная статья представлена долгосрочными процентными займами, выданными другим организациям. В 2025 году организация выдала новые займы на сумму 3 800 тыс. руб., возврат ранее выданных займов составил 2 065 тыс. руб. На конец года остаток задолженности по выданным займам составляет 1 735 тыс. руб. Проценты по займам, если они предусмотрены договорами, отражаются в составе прочих доходов.

3.2. Оборотные активы (раздел II)

Оборотные активы снизились с 15 563 тыс. руб. (на конец 2024 г.) до 13 301 тыс. руб. (на конец 2025 г.). Основное влияние оказало снижение денежных средств.

3.2.1. Запасы (строка 1210)

На 31.12.2025: 6 768 тыс. руб.

На 31.12.2024: 5 102 тыс. руб.

Структура запасов:

Сырье и материалы: 5 537 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 5 102 тыс. руб.). Увеличение связано с формированием запасов материалов для выполнения строительно-монтажных работ на объектах.

Незавершенное производство: 1 231 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 0 тыс. руб.). По состоянию на конец отчетного периода имеются работы, не сданные заказчику, что обусловлено цикличностью строительного процесса.

3.2.2. Дебиторская задолженность (строка 1230)

На 31.12.2025: 4 705 тыс. руб.

На 31.12.2024: 3 806 тыс. руб.

На 31.12.2023: 547 тыс. руб.

Рост задолженности обусловлен увеличением объемов деятельности и авансов, перечисленных поставщикам и субподрядчикам.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные): 4 592 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 3 512 тыс. руб.).

Расчеты с покупателями и заказчиками: отсутствуют.

Вся дебиторская задолженность (4 592 тыс. руб.) является просроченной, что связано с авансовым характером расчетов с субподрядчиками и длительными производственными циклами. Резерв по сомнительным долгам не формировался ввиду высокой вероятности выполнения работ и зачета авансов.

3.2.3. Денежные средства и эквиваленты (строка 1250)

На 31.12.2025: 75 тыс. руб.

На 31.12.2024: 6 326 тыс. руб.

Резкое снижение остатка денежных средств связано с оттоком по текущей деятельности (приобретение материалов) и инвестиционной деятельностью (выдача займов). Остаток обеспечивает минимальную текущую платежеспособность.

3.3. Капитал и резервы (раздел III)

3.3.1. Нераспределенная прибыль (строка 1370)

На 31.12.2025: 1 173 тыс. руб.

На 31.12.2024: 1 171 тыс. руб.

На 31.12.2023: 927 тыс. руб.

Увеличение нераспределенной прибыли за 2025 год составило 2 тыс. руб., что соответствует чистой прибыли, полученной организацией по итогам года. Дивиденды в отчетном периоде не начислялись и не выплачивались.

3.4. Долгосрочные обязательства (раздел IV)

3.4.1. Заемные средства (строка 1410)

На 31.12.2025: 10 187 тыс. руб.

На 31.12.2024: 11 002 тыс. руб.

На 31.12.2023: 14 295 тыс. руб.

Снижение задолженности связано с частичным погашением полученных долгосрочных займов. Организация активно использует долгосрочное фондирование для финансирования строительных проектов. В 2025 году новые займы не привлекались, погашено 815 тыс. руб.

3.5. Краткосрочные обязательства (раздел V)

3.5.1. Кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025: 3 875 тыс. руб.

На 31.12.2024: 3 766 тыс. руб.

На 31.12.2023: 3 412 тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности на конец 2025 года:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками: 3 614 тыс. руб. (задолженность перед поставщиками материалов и субподрядчиками).

Расчеты с покупателями и заказчиками: 233 тыс. руб. (авансы полученные).

Расчеты по налогам и сборам: 14 тыс. руб. (ЕНС).

4. Анализ финансовых результатов (пояснения к Отчету о финансовых результатах)

4.1. Выручка и себестоимость

Выручка за 2025 г.: 19 818 тыс. руб. (рост на 1 241 тыс. руб., или 6,7% к 2024 г.).

Себестоимость продаж: 19 612 тыс. руб. (рост на 8 113 тыс. руб., или 70,6% к 2024 г.). Фактические данные по себестоимости приведены в приложении «Расходы по обычным видам деятельности» и составляют 19 612 тыс. руб.

Валовая прибыль: 206 тыс. руб. (в 2024 г. – 7 078 тыс. руб.).

Значительное снижение валовой прибыли связано с опережающим ростом себестоимости по сравнению с выручкой, что может быть обусловлено удорожанием материалов, увеличением доли субподрядных работ с низкой маржинальностью, либо особенностями формирования выручки по долгосрочным договорам.

4.2. Управленческие расходы

2025 г.: 157 тыс. руб.

2024 г.: 6 739 тыс. руб.

4.3. Прибыль до налогообложения и чистая прибыль

Прибыль до налогообложения 2025 г.: 33 тыс. руб. (2024 г.: 305 тыс. руб.).

Чистая прибыль 2025 г.: 2 тыс. руб. (2024 г.: 244 тыс. руб.).

Снижение чистой прибыли связано с падением операционной эффективности деятельности. Налог на прибыль составил 1 тыс. руб. (текущий налог), что соответствует минимальным обязательствам.

5. Анализ денежных потоков (пояснения к Отчету о движении денежных средств)

5.1. Текущая деятельность

В 2025 году организация получила сальдо денежных потоков от текущей деятельности в размере 3 701 тыс. руб. (в 2024 году – положительное 9 191 тыс. руб.). Основные поступления – от оказания услуг (4 152 тыс. руб.), основные платежи – поставщикам и подрядчикам (3 093 тыс. руб.), оплата труда (606 тыс. руб.), налоги (377 тыс. руб.). Отток превысил приток, что привело к снижению остатка денежных средств.

5.2. Инвестиционная деятельность

Сальдо от инвестиционной деятельности составило 2 550 тыс. руб. (в 2024 году – отрицательное 3 293 тыс. руб.). Отток связан с выдачей займов (3 800 тыс. руб.), частично перекрыт их возвратом (1 250 тыс. руб.).

5.3. Финансовая деятельность

Движение денежных средств по финансовой деятельности отсутствовало.

6. Пояснения к Отчету об изменениях капитала

В 2025 году изменения в капитале связаны исключительно с чистой прибылью в размере 2 тыс. руб., которая увеличила нераспределенную прибыль.

Уставный капитал остался неизменным – 54 тыс. руб.

Резервный капитал не формировался.

Операции с собственниками (вклады, дивиденды) не производились.

7. Расходы по обычным видам деятельности (пояснения к приложению)

Структура расходов за 2025 год:

Материальные затраты: 111 тыс. руб

Прочие затраты: 1 375 тыс. руб. (основная доля – затраты на субподрядные работы).

Амортизация: 151 тыс. руб.

8. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31 декабря 2025 г Полученные обеспечения обязательств отсутствуют.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

Государственная помощь (бюджетные средства, бюджетные кредиты) в отчетном периоде не получалась.

Оценочные обязательства (резервы) в отчетном периоде не создавались.

Нематериальные активы отсутствуют.

Запасы, финансовые вложения и основные средства не находятся в залоге.

Генеральный директор ООО «СТРОЙФАСАД» _____ Д.Ф. Мелёшкин

24 марта 2026 г.