

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерской отчетности
ООО «СТРОИТЕЛЬНО-ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ ЮМА» за 2025 год

1. Общие сведения об Организации

Параметр	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СТРОИТЕЛЬНО-ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ ЮМА»
ИНН / КПП	9702009265 / 773401001
ОКПО	41978686
Юридический адрес	123182, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Щукино, ул. Щукинская, д. 6, корп. 3
Организационно-правовая форма	ООО (частная собственность)
Основной вид деятельности	Строительно-монтажные и транспортные услуги
Генеральный директор	Гулин Сергей Игоревич
Дата утверждения отчетности	25 марта 2026 г.
Единица измерения	тыс. рублей (без десятичных знаков)

2. Применяемая система налогообложения и учетная политика

- **Налоговый режим:** Общая система налогообложения (ОСНО) в соответствии с НК РФ.
- **Налог на прибыль:** Ставка 25% (8% — федеральный бюджет, 17% — региональный бюджет).
- **НДС:** Организация является плательщиком НДС по ставке 20%. Выручка отражается с учетом начисленного НДС; входной НДС принимается к вычету в установленном порядке.
- **Бухгалтерский учет:** ведется в полном объеме в соответствии с ФЗ №402-ФЗ, ПБУ и рабочим планом счетов.
- **Признание выручки:** Выручка от выполнения строительных работ признается по мере выполнения обязательств перед заказчиками (по отгрузке/подписанию актов КС-2, КС-3) в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».
- **Учет затрат:** Затраты на производство строительных работ группируются по статьям: материалы, оплата труда, эксплуатация машин и механизмов, накладные расходы. Учет ведется на счете 20 «Основное производство».
- **Основные средства:** Амортизация начисляется линейным способом в соответствии со сроками полезного использования (ПБУ 6/01).

3. Расшифровка показателей Бухгалтерского баланса (на 31.12.2025)

АКТИВ (тыс. руб.)

Статья баланса	Код	Сумма	Комментарий
Внеоборотные активы			
Материальные внеоборотные активы (ОС)	1150 7 416		Первоначальная стоимость ОС (сч. 01): 16 467 тыс. руб.; накопленная амортизация (сч. 02): 9 050 тыс. руб.
Финансовые вложения	1170 3 485		Долгосрочные финансовые вложения (сч. 58.03)
Оборотные активы			
Запасы (материалы, ГСМ, запчасти)	1210 855		Счета 10.01, 10.03, 10.08, 10.09
Дебиторская задолженность	1240 56 336		Задолженность заказчиков (сч. 62.01): 36 790 тыс. руб.; авансы выданные (сч. 60.02): 9 406 тыс. руб.; НДС к вычету (сч. 19): 4 тыс. руб.; подотчетные суммы (сч. 71): 61 тыс. руб.; прочие дебиторы (сч. 76): 10 075 тыс. руб.
Денежные средства	1250 24		Остаток на р/с (сч. 51): 24 тыс. руб.; касса (сч. 50): незначительна
БАЛАНС	1600 68 143		

ПАССИВ (тыс. руб.)

Статья баланса	Код	Сумма	Комментарий
Капитал и резервы	1300	12 605	
в т.ч. Уставный капитал	—	10	Счет 80
в т.ч. Нераспределенная прибыль	—	12 595	Счет 84
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные займы	1510 124		Счет 66.03
Кредиторская задолженность	1520 52 683		В т.ч.: поставщики и подрядчики (сч. 60); налоги (сч. 68); персонал (сч. 70); соцвзносы (сч. 69); прочие кредиторы (сч. 76).
БАЛАНС	1700 68 143		

4. Анализ Отчета о финансовых результатах за 2025 г.

Показатель	Код	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)	Изменение
Выручка	2110	96 784	32 546	+197%
Себестоимость продаж	2120	(69 719)	(24 457)	+185%
Коммерческие и управленческие расходы	—	(21 126)*	(7 217)	+187%
Прочие доходы	2340	455	3 417	-86%
Прочие расходы	2350	(1 196)	(2 990)	-60%
Налог на прибыль	2410	(1 351)	(200)	+576%
Чистая прибыль	2400	3 847	1 099	+250%

Комментарий к динамике:

- **Рост выручки** обусловлен увеличением объема выполненных строительно-монтажных работ и транспортных услуг.
- **Рентабельность по чистой прибыли:** 3,6% (6 578 / 96 784) — положительная динамика эффективности.
- **Налог на прибыль** исчислен корректно: 25% от налогооблагаемой базы с учетом постоянных и временных разниц (ПБУ 18/02).

6. Существенные условия и события после отчетной даты

Просроченная кредиторская задолженность	Значительная часть задолженности перед поставщиками (счет 60) имеет срок погашения в 2026 г.; просроченной задолженности не выявлено
События после отчетной даты (до 25.03.2026)	Существенных событий, влияющих на достоверность отчетности, не выявлено
Обязательный аудит	Не проводился (Организация не подпадает под критерии ст. 5 ФЗ №307-ФЗ)

Подпись руководителя:

Генеральный директор
ООО «СТРОИТЕЛЬНО-ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ ЮМА»

25 марта 2026 г. / Угулин С.И. /

