

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Стройинвестиции» (ООО «Стройинвестиции»)

ИНН 1001297420, КПП 502201001, ОГРН 1151001006750

Адрес: Московская область, г.о. Коломна, с Пирочи, тер. Производственная, д. 1, стр. 4

Общая информация об организации

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

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД.

23.64 - Производство сухих бетонных смесей.

2. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на

Объекты природопользования	За 2025 г.									
	За 2024 г.									
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.									
	За 2024 г.									
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.									
	За 2024 г.									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 695	(2 413)				(282)			
	За 2024 г.	3 221	(1 515)		(526)		(898)		2 695	(2 413)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	342 402	348 367	319 200
в том числе:			
Здания	26 440	28 740	31 942
Сооружения	16 326	18 984	21 721
Машины и оборудование (кроме офисного)	124 849	103 562	79 591
Офисное оборудование	232	440	-
Транспортные средства	168 267	189 728	175 794
Другие виды основных средств	6 287	6 913	10 152
Неамортизируемые основные средства - всего	30 589	30 570	30 570
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	30 589	30 570	30 570
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.			130 549		(64 795)	(65 754)		
	За 2024 г.	19 089		99 987		(62 562)	(56 514)		
в том числе:	За 2025 г.			92 984		(63 982)	(29 002)		

	3а 2024 г.			95 451	(41 429)	(54 022)	
Оборудование к установке	3а 2025 г.			813	(813)		
	3а 2024 г.	19 089		2 044	(21 133)		
Транспортные средства	3а 2025 г.			4 358		(4 358)	
	3а 2024 г.			2 075		(2 075)	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.			1 542		(1 542)	
	3а 2024 г.						
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.			30 833		(30 833)	
	3а 2024 г.						
Земельные участки	3а 2025 г.			19		(19)	
	3а 2024 г.						
Офисное оборудование	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.			417		(417)	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	20 350		72 244	(1 833)	(24 474)	66 286
	3а 2024 г.	1 154		66 145		(46 949)	20 350
в том числе: НКМП	3а 2025 г.			33 268			33 268
	3а 2024 г.						
КМП_Линия подачи сырья	3а 2025 г.			3 767			3 767
	3а 2024 г.						
КМП_Система обеспыливания	3а 2025 г.			6 360			6 360
	3а 2024 г.						
Модернизация Линия № 1 по производству сухих смесей	3а 2025 г.	2 900				(2 900)	
	3а 2024 г.			2 971		(71)	2 900
Мельница	3а 2025 г.	1 628		5 098		(6 726)	
	3а 2024 г.	1 133		29 225		(28 730)	1 628
Горелка газовая	3а 2025 г.	1 833			(1 833)		
	3а 2024 г.			1 833			1 833
Роторная дробилка СМД-86	3а 2025 г.	5 559				(5 559)	
	3а 2024 г.			5 559			5 559
Оборудование сушки мин. порошка_НОВАЯ	3а 2025 г.	4 418		15 070			19 488
	3а 2024 г.			4 418			4 418
Грохот модель 176М1 ф1500х900	3а 2025 г.	1 490				(1 490)	
	3а 2024 г.			1 490			1 490
Модернизация Линия № 2 по производству сухих смесей	3а 2025 г.	2 500				(2 500)	
	3а 2024 г.			2 571		(71)	2 500
Производственный цех	3а 2025 г.			618		(618)	
	3а 2024 г.						
Проектные работы	3а 2025 г.	21					21

	3а 2024 г.	21						21	
ЧЗ	3а 2025 г.				3 365			3 365	
	3а 2024 г.								
Модернизация Роторная дробилка СМД-86	3а 2025 г.				4 698		(4 681)	17	
	3а 2024 г.								
Земснаряд Gravel 800/40D (Дизельный)	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.				1 754		(1 754)		
ДСК	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.				16 179		(16 179)		
Компьютер в сборе	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.				144		(144)		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 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.

6. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая первоначальную стоимость до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрчные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	118 011									118 011	
	3а 2024 г.	11 011		107 000							118 011	
в том числе: Паи	3а 2025 г.	11									11	
	3а 2024 г.	11									11	
Вклады по договору простого	3а 2025 г.	118 000									118 000	

Расчеты с подотчетным и лицами	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	2 443	1 960	(73)			4 330	
	За 2024 г.	538	1 908				2 443	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	110	146	(99)			157	
	За 2024 г.	418	311	(619)			110	
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Итого	За 2025 г.	234 622	69 456	(128 403)		X	175 674	
	За 2024 г.	193 657	118 938	(77 973)		X	234 622	

9. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 000	-	-	-	-	8 000
	За 2024 г.	7 522	8 000	-	(7 522)	-	8 000
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-

Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2024 г.							
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты по аренде	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.	7 522			(7 522)			
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	8 000						8 000
	3а 2024 г.		8 000					8 000
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	387 066	129 884		(76 452)			440 498
	3а 2024 г.	265 756	199 376		(78 066)			387 066
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	291 430	111 995		(20 350)			383 075
	3а 2024 г.	196 357	152 026		(56 954)			291 430
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	33 786	7 014		(33 685)			7 114
	3а 2024 г.	4 788	33 753		(4 754)			33 786
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	90						90
	3а 2024 г.		90					90
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	562	618		(979)			201
	3а 2024 г.	4 286	549		(4 273)			562
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	3 470			(3 470)			
	3а 2024 г.		3 470					3 470
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Краткосрочные займы	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	47 687	9 941		(9 844)			47 785
	3а 2024 г.	39 667	8 091		(71)			47 687
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	6 567			(5 834)			733
	3а 2024 г.	16 495			(9 928)			6 567

Расчеты по ЕНС	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 040	316	(14)			1 342
	За 2024 г.	3 126		(2 086)			1 040
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 428		(2 276)			152
	За 2024 г.	1 031	1 397				2 428
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	6					6
	За 2024 г.	6					6
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Итого	За 2025 г.	395 066	129 884	(76 452)		X	448 498
	За 2024 г.	273 278	207 376	(85 588)		X	395 066

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Соколова Светлана Ивановна, доля участия – 100,00 процентов.

11. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

12. Доходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

13. Расходы

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	За 2025 г.	За 2024 г.
-------------------------	------------	------------

Материальные затраты	570 134	765 500
Затраты на оплату труда	77 837	46 634
Отчисления на социальные нужды	16 290	9 109
Амортизация	96 174	73 995
Прочие затраты	46 489	32 557
Итого по элементам	806 924	927 795
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(80 623)	(98 416)
Итого расходы по обычным видам деятельности	726 302	829 379

14. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Соколова Светлана Ивановна (Решение № 14 от 31.10.2024, сроком на 5 лет).

15. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

16. 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.

17. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО «Стройинвестиции»

Соколова Светлана Ивановна