

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах общества с ограниченной ответственностью «СТРОЙЦЕНТР» за 2025 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «СТРОЙЦЕНТР» составлена в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована согласно требованиям, установленным Федеральным законом «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности ООО «СТРОЙЦЕНТР» (код по ОКВЭД2 41.20)
«Строительство жилых и нежилых зданий»

Дополнительно организация заявила следующие виды деятельности:

код по ОКВЭД2

43.32 – «Работы столярные и плотничные»

43.29 – «Производство прочих строительно-монтажных работ»

43.39 – «Производство прочих отделочных и завершающих работ»

43.33 – «Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен»

46.90 – «Торговля оптовая неспециализированная»

По основному виду деятельности (код 41.20) ООО «СТРОЙЦЕНТР» деятельность не вело.

2. Учетная политика

Учетная политика общества сформирована в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 09.12.1998 N 60н, и предусматривает существенные способы ведения бухгалтерского учета. В отчетном году в учетную политику общества существенные изменения не вносились.

При составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год организация применяла ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иные нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету Минфина РФ.

Временные разницы, объясняющие взаимосвязь между доходом (расходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, а также отложенный налог на прибыль, постоянный и отложенный доход (расход) в учете общества не формируются в связи с наличием права на ведение учета и отчетности в упрощенной форме.

Пояснения к таблицам 4.

Арендные ОС учитываются на забалансовом счете 001 "Арендные основные средства" по стоимости указанной в договоре на дату его получения по акту приема-передачи

4. Основные средства														
4.1. Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 477	(191)	103	-	-	-	(217)	-	-	-	-	1 580	(408)
	За 2024 г.	1 018	(97)	459	-	-	-	(94)	-	-	-	-	1 477	(191)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	917	(125)	-	-	-	-	(36)	-	-	-	-	917	(160)
	За 2024 г.	917	(89)	-	-	-	-	(36)	-	-	-	-	917	(125)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме одного)	За 2025 г.	118	-	-	-	-	-	(38)	-	-	-	-	118	(38)
	За 2024 г.	-	-	118	-	-	-	-	-	-	-	-	118	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	231	(4)	-	-	-	-	(58)	-	-	-	-	231	(62)
	За 2024 г.	-	-	231	-	-	-	(4)	-	-	-	-	231	(4)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	211	(63)	-	-	-	-	(86)	-	-	-	-	211	(149)
	За 2024 г.	101	(8)	110	-	-	-	(55)	-	-	-	-	211	(63)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты придорожного обслуживания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы.

На 31.12.2025 года организация не имеет нематериальных активов и, соответственно, незаконченных операций в отношении капитальных вложений в НМА, и не имеет финансовых вложений и других внеоборотных активов.

Учетной политикой установлено, что в составе НМА организация учитывает объекты (товарный знак, патент на изобретение, программу ЭВМ), стоимость которых превышает 100 тыс. руб.

В бухгалтерском учете объект НМА оценивается по первоначальной стоимости, определяемой как общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений.

5. Запасы.

Пояснения к таблице 6

Величина запасов по сравнению с показателем предыдущего года увеличилась на 586 тыс. руб. Запасы признаются в учете по фактическим затратам на их приобретение. После признания их в учете запасы оцениваются по фактической себестоимости. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены. Оценка МПЗ производится по средней стоимости.

При отпуске запасов в производство, или их списании стоимость МПЗ рассчитывается по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создается.

Стоимость всех запасов соответствует текущим рыночным условиям. Запасов, находящихся в залоге нет.

Предоплата, авансы, предоставленные поставщикам и подрядчикам, учитываются и отражаются в составе дебиторской задолженности.

6. Запасы												
6.1. Наличие и движение запасов												
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
								фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	3а 2025 г.	1 078	-	14 055	(13 469)	-	-	X	X	1 664	-	
	3а 2024 г.	1 207	-	11 569	(11 698)	-	-	X	X	1 078	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	3а 2025 г.	1 078	-	13 407	(564)	-	-	(12 257)	-	1 664	-	
	3а 2024 г.	1 207	-	11 114	(3 854)	-	-	(7 390)	-	1 078	-	
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	648	(12 906)	-	-	12 257	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	454	(7 845)	-	-	7 390	-	-	-	
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы, выданные на приобретение запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

На 31.12.2025 года в распоряжении организации имеются денежные средства.

7. Финансовые и другие оборотные активы.

На 31.12.2025 года краткосрочные финансовые активы организации составляют 1 460 тыс. руб., в том числе депозитные вклады в кредитных организациях 761 ,9 тыс. руб.

Финансовые вложения не способные приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (беспроцентные вклады, займы, депозиты) учитываются на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, по расчетам с разными дебиторами и кредиторами, с арендодателями, с налоговыми органами по налогам и сборам, является краткосрочной.

Оснований для формирования резерва сомнительных долгов не было. Просроченная задолженность инвентаризацией расчетов не выявлена.

Авансы (предоплата), связанные с приобретением запасов, составили 306,4 тыс. руб.

8. Обязательства.

Долгосрочной задолженности по кредитам и полученным займам нет.

Задолженность перед поставщиками, подрядчиками, иными кредиторами (арендодателями, банками), является краткосрочной. Просроченная задолженность, подлежащая списанию на финансовые результаты организации, инвентаризацией расчетов не выявлена.

Резервы на оплату отпусков работников и выплате вознаграждения по итогам работы за год не формируются и не отражаются в бухгалтерской отчетности в силу их незначительности.

Резервы расходов на исполнение гарантийных обязательств и расходов на дорогостоящие ремонты не формируются.

ООО «СТРОЙЦЕНТР» в отчетном году не предоставляло другим организациям и лицам залог либо поручительство за третьих лиц. Основания для отражения в учете на забалансовых счетах обеспечения обязательств в отчетном периоде отсутствовали

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.			-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
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.	2 996	1 209	-	(322)	-	-	3 883
	3а 2024 г.	2 848	456	-	(308)	-	-	2 996
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 534	127	-	(71)	-	-	2 590
	3а 2024 г.	2 482	78	-	(27)	-	-	2 534
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	354	620	-	(234)	-	-	739
	3а 2024 г.	225	309	-	(180)	-	-	354
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	15	-	-	-	-	-	15
	3а 2024 г.	-	15	-	-	-	-	15
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	9	-	-	(9)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	9	-	-	-	-	9
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	26	26	-	-	-	-	52
	3а 2024 г.	-	26	-	-	-	-	26
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	213	-	-	-	-	213
	3а 2024 г.	92	-	-	(92)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	31	15	-	(4)	-	-	42
	3а 2024 г.	22	10	-	-	-	-	31
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	11	202	-	-	-	-	213
	3а 2024 г.	3	8	-	-	-	-	11
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	12	6	-	-	-	-	18
	3а 2024 г.	10	2	-	-	-	-	12
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
	3а 2024 г.	14	-	-	(10)	-	-	5
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	2 996	1 209	-	(322)	-	X	3 883
	3а 2024 г.	2 848	456	-	(308)	-	X	2 996

9. Иная информация

Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙЦЕНТР» (далее ООО «СТРОЙЦЕНТР», общество, организация) зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц 23 апреля 2021 г. ИНН: 3616025745; КПП: 361601001; ОГРН: 1213600016398. Уставный капитал ООО «СТРОЙЦЕНТР» составляет 10 000 руб.

Юридическое лицо состоит на учёте: в Межрайонной ИФНС России № 17 по Воронежской области (код инспекции – 3663); СФР: единый регистрационный номер 1076587458,

ПФР 046-014-013474

Место нахождения и юридический адрес ООО «СТРОЙЦЕНТР» 396310, обл. Воронежская, м.р-н Новоусманский, с.п.Усманское 1-е, с. Новая Усмань, ул. Авдеева, д.2, скл.2.

Единоличным исполнительным органом (лицом, имеющим право без доверенности действовать от имени юридического лица) с 23.04.2021г. является директор Щеблыкина Надежда Юрьевна (ИНН: 366317930700).

В 2025 году среднесписочная численность работников ООО «СТРОЙЦЕНТР» составила 2 человека, такая же как и в 2024 году.

По состоянию на 31 декабря 2025 года совокупные активы ООО «СТРОЙЦЕНТР» составили 4362 тыс. руб., увеличившись на 912 тыс. руб. (на 26,3 %) по сравнению с показателем 2024 года. Чистые активы ООО «СТРОЙЦЕНТР» по состоянию на 31.12.2025 составили 501 тыс. руб., увеличившись на 10 тыс. руб. или на 2 % за счет чистой прибыли отчетного года.

В 2025 году организация получила выручку в сумме 17 934,7 тыс. руб., что на 2 465,2 тыс. руб., или на 15,9 %, больше, чем годом ранее. В состав выручки включены доходы в том числе: от выполнения работ и оказания услуг 17 567,5 тыс.руб., услуги по аренде 367,2 тыс. руб.

Прочие доходы составили 305,5 тыс. руб. (136 тыс. руб. в 2024 году), в том числе: выручка от реализации прочего имущества 299,9 тыс. руб., проценты полученные от размещения средств на депозитных счетах 1,1 тыс.руб.

Прочие расходы составили 402 тыс.руб.(78 тыс. руб. в 2024 году), в том числе себестоимость реализованного прочего имущества 256 ,4 тыс.руб., услуги банков 9,2 тыс. руб.; списание НДС, не подтвержденный счет-фактурами - 27,2 тыс.руб.

Финансовый результат по обычным видам деятельности определяется методом начисления как разница между начисленными доходами и признанными расходами за отчетный период.

Результатом работы ООО «СТРОЙЦЕНТР» за 2025 год стала чистая прибыль в размере 9,7 тыс.руб. В сравнении с показателем 2024 года результат деятельности организации в 2025 году существенно снизился (чистая прибыль 165 тыс.руб. в 2024 году). Изменение показателя обусловлено повышением цен на материалы , применяемые на производстве, увеличением заработной платы и, следовательно, увеличением выплаты страховых взносов на обязательное пенсионное страхование.

Бухгалтерский учет организован с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С:Бухгалтерия. ООО «СТРОЙЦЕНТР» использует рабочий план счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом МФ РФ от 31.10.2000г. № 94н.

Связанными сторонами с Обществом в одном лице являются его единственный участник Щеблыкина Надежда Юрьевна (ИНН 366317930700) и она же единоличный исполнительный орган (директор). В отчетном году директору производились выплаты по заключенному трудовому договору, отражаемые в составе общехозяйственных расходов.

Физических и юридических лиц, способных оказывать влияние на деятельность Общества нет.

Операции по продаже и приобретению товаров, работ, услуг со связанными сторонами не производились.

Организация не применяет специальных режимов налогообложения (находится на общем режиме).

За 2025 год ООО «СТРОЙЦЕНТР» исчислены и уплачены в бюджеты всех уровней налоги, сборы, взносы в общей сумме 423,6 тыс. руб., Организация в течение отчетного года не имела просроченной налоговой задолженности.

Прекращенных операций, бюджетного финансирования, безвозмездно полученного имущества у общества в 2025 году не было.

Система внутреннего контроля в ООО «СТРОЙЦЕНТР» обеспечивает информирование руководства о потенциальных случаях недобросовестных действий работников, надзор за проведением проверок и контроль за реализацией мер, принятых руководством по исполнению требований Федеральных законов от 07.08. 2001 г. № 115-ФЗ и от 25.12. 2008 г. № 273-ФЗ.

В 2025 году в организации не были выявлены факты и отсутствовали подозрения в наличии недобросовестных действий сотрудников и должностных лиц, и не осуществлялись операции, подпадающие под действие вышеуказанных законов.

Руководство ООО «СТРОЙЦЕНТР» принимает все необходимые меры для обеспечения финансовой устойчивости его деятельности, не предполагает ее прекращения и планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение последующего времени.

Директор

Н.Ю.Щеблыкина

«26» марта 2026г.