

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «СПСтрой» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью ООО «СПСтрой» поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождения 18.03.2020 г. ОГРН 1202400007270, ИНН 2464152222, КПП 246401001, юридический адрес: г. Красноярск, ул. Колхозная, д.24.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: единственный участник физическое лицо. Обухов Сергей Петрович — учредитель, 100% доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.
3. Основной вид деятельности: строительство жилых и нежилых зданий ОКВЭД 41.20.
4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 2 человека.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ФСБУ. Учетная политика ООО «СПСтрой» утверждена приказом генерального директора С.П. Обухова № 1-у от 28.12.2024. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи работ, услуг, определяется по факту выполненных работ. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. В 2025 году изменений в учетной политике не было.

3. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка по прочим видам деятельности (оказание услуг специализированной техники) составила 558,3 тыс. рублей без учета НДС. По основному виду деятельности организации фирма работ не осуществляла.

Расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	За январь – декабрь 2025 г., тыс. руб.
Материальные затраты	380
Затраты на оплату труда	940
Отчисления на социальные нужды	271
Амортизация	1 878
Прочие затраты	388
Итого расходы по обычным видам деятельности:	3 856

4. Характеристика активов и обязательств

- Основные средства.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 года составила 2 696,0 тыс. рублей.

- Запасы.

Складские остатки материалов, товаров на конец отчетного периода составили 3000,0 тыс. рублей, которые будут использованы для строительства новых объектов, а также для освоения земельного участка, предоставленного по договору аренды администрацией поселка Емельяново Емельяновского района Красноярского края. Проведены инженерно-геологические изыскания участка, подведено электроснабжение, разработана проектная документация для строительства объекта, получено разрешение на строительство.

- Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность с покупателями и заказчиками на конец 2025 года составила 156,0 тыс. рублей. Существенного роста просроченной дебиторской задолженности не выявлено.

5. Финансовый результат

По итогам работы за 2025 года фирмой получен убыток в связи с тем, что по основному виду деятельности организации фирма работ не осуществляла, все заказы были в стадии разработки. В перспективе, фирма имеет протоколы о намерениях на заключение договоров подряда на строительство финансово прибыльных объектов.

Приложения:

Приложение 1: Таблица 1. Основные средства. Наличие и движение основных средств.

Приложение 2: Таблица 2. Запасы. Наличие и движение запасов.

Приложение 3: Таблица 3. Дебиторская задолженность. Наличие и движение дебиторской задолженности.

2. Запасы
2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За январь - декабрь 2025 г.	3 347	-	33	(380)		-	X	3 000	-
	За январь - декабрь 2024 г.	1 389	-	3 511	(1 554)		-	X	3 347	-
в том числе: Сырье и материалы	За январь - декабрь 2025 г.	3 347	-	33	(380)		-		3 000	-
	За январь - декабрь 2024 г.	1 389	-	3 430	(1 473)		-		3 347	-
Готовая продукция	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-		-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-		-	-	-	-
Товары	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-		-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	81	(81)		-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-		-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-		-	-	-	-
Товары отгруженные	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-		-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-		-	-	-	-
Незавершенное производство	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-		-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-		-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-		-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-		-	-	-	-
Иные виды запасов	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-		-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-		-	-	-	-

3. Дебиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			на расходы	погашено	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - декабрь 2025 г.	4 527	-	-	-	(1 371)	-	-	-	-	3 156	-
	За январь - декабрь 2024 г.	4 002	-	1 371	-	(847)	-	-	-	-	4 527	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	1 527	-	-	-	(1 371)	-	-	-	-	156	-
	За январь - декабрь 2024 г.	1 000	-	1 371	-	(844)	-	-	-	-	1 527	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За январь - декабрь 2025 г.	3 000	-	-	-	-	-	-	-	-	3 000	-
	За январь - декабрь 2024 г.	3 002	-	-	-	(2)	-	-	-	-	3 000	-

Итого	За январь - декабрь 2025 г.	4 527	-	-	-	(1 371)	-	-	-	X	3 156	-
	За январь - декабрь 2024 г.	4 002	-	1 371	-	(847)	-	-	-	X	4 527	-