

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

ООО «ЕКБ-МонтажСтрой»

Общество с ограниченной ответственностью «ЕКБ-МонтажСтрой» (далее Общество) учреждено Протоколом № 1 собрания учредителей ООО «ЕКБ-МонтажСтрой» от 04.03.2008 года. Общество является коммерческой организацией.

Юридический адрес Общества: РФ, 620035, г. Екатеринбург, ул. Сурикова, д. 53, к. 204.

Место фактического нахождения Общества: РФ, 620035, г. Екатеринбург, ул. Сурикова, д. 53, к. 204.

Общество состоит на учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 25 по Свердловской области по месту нахождения (по юридическому адресу), дата постановки на учет - 15.04.2019 года. Код постановки на учет (КПП) – 667901001.

Коды экономического субъекта:

1	Код ИНН	6670206086
2	Код территории по ОКATO	65401373000
4	Код группировки по ОКОГУ	4210014
5	Код собственности ОКФС	16
6	Код организационно-правовой формы	12300
7	Код отрасли по ОКВЭД	41.20

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей (Десять тысяч рублей).

Учредители общества на 31.12.2025г.:

1. Копылов Александр Владимирович – доля в уставном капитале 30%;
2. Копылов Дмитрий Владимирович - доля в уставном капитале 30%;
3. Шен Павел Николаевич - доля в уставном капитале 40%.

Среднесписочная численность работников Общества за отчетный период – 90 человек.

Общество не имеет дочерних организаций. Общество имеет пять обособленных

подразделений, находящихся на территории одного муниципального образования

«город Екатеринбург» и одно обособленное подразделение, находящееся Тюменской

области (присвоен КПП 720345001).

№	п/п	Наименование организации или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале
1		Копылов Александр Владимирович	Участник Общества	30%
2		Копылов Дмитрий Владимирович	Участник Общества	30%
5		Шени Павел Николаевич	Участник Общества	40%
6		АО СК «Стройтак»	Ген. директор – Копылов В.П.	
7		ООО ПП «Стройтак»	Директор – Копылов А.В.	
8		ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СТРОЙТАК-ИНВЕСТ»	Директор – Копылов Д.В.	

Состав аффилированных лиц

Общество применяет общую систему налогообложения, сумма налогов и сборов, уплаченных Обществом в 2025 году составляет 249 209 тыс. руб.

Финансовая: не осуществлялась.

Текущая: производство общественных работ.

Общество осуществляло следующие виды деятельности:

Чрезвычайные события в отчетном периоде – отсутствуют.

В 2024г. Общество не получало государственную помощь из бюджета.

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества. Единственный исполнительный орган – директор Шени Павел Николаевич.

Информация об учетной системе

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете». В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Предприятие: БИТ Строительство 3».

Учетная политика на 2025 год утверждена с изменениями, связанными с принятием Законов и других нормативных актов РФ, действующих с 01.01.2025г., регламентирующих порядок ведения бухгалтерского учета.

Основными положениями Учетной политики являются:

- выручка от выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы (оказания услуги) и подписания акта о приемке выполненных работ (аналогично для целей налогового учета);
- выручка от реализации товаров и прочего имущества – на дату перехода права собственности;

- порядок признания доходов и расходов по налогу на прибыль – по методу начисления;
- порядок оценки незавершенного производства по фактически произведенным затратам;
- порядок списания общехозяйственных (управленческих) и коммерческих расходов – полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;

- объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение;

- начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования устанавливается на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства России № 1 от 01.01.2002г.;

- активы, в отношении которых выполняются условия их признания в качестве объектов основных средств в соответствии с п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тыс.руб. учитываются в составе материально-производственных запасов;

- материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение;

- определение фактической стоимости материальных ресурсов, списываемых на производство, осуществляется по средней себестоимости;

Информация об отдельных активах и обязательствах

Основные средства

На 01.01.2025г. остаточная стоимость основных средств составила 3 074тыс.руб.

Начисленный за 2025г. износ – 1 812тыс.руб.

В 2025г. приобретено и введено в эксплуатацию основных средств – 2 138тыс.руб.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025г. – 3 401 тыс.руб.

В отчетном периоде Обществом не приобреталось имущество, требующее государственной регистрации.

Модернизация, реконструкция основных средств в 2025г. не производилась, первоначальная стоимость основных средств в отчетном периоде не подлежала изменению.

Нематериальные активы – в Обществе отсутствуют.

Материально-производственные запасы

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.

Материалы учитываются по фактическим затратам приобретения. Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» Обществом не применяются.

На 31.12.2025г. материально-производственные запасы общества составили 38 499тыс.руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Обществом применяется следующая классификация задолженности:

- краткосрочная – срок оплаты в течение 12 месяцев,

- долгосрочная - срок оплаты более 12 месяцев.

Дебиторская и кредиторская задолженность, отраженная на отчетную дату в бухгалтерской отчетности, - краткосрочная. Задолженности с истекшим сроком исковой давности Общество не имеет.

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.

Финансовые вложения – в Обществе отсутствуют.

Денежные средства

Остаток денежных средств на 31.12.2025г.

Ст. составил – 642тыс.руб., в т.ч. на расчетном счете – 243тыс.руб.

В Обществе отсутствует валютный счет, операций в иностранной валюте в 2025г. не осуществлялись.

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2025г. уставный капитал Общества составил 10тыс. рублей и не изменился в отчетном периоде.

Резервный капитал

Учредительскими документами предусмотрено формирование резервного капитала. В 2025г. величина резервного капитала не изменилась.

Наименование	Формула расчета по данным баланса и отчета о прибылях и убытках (ОтЧУ)	2025
Чистые активы, тыс. руб.	$\text{стр.1600} - (\text{стр.1400} + \text{стр.1500} - \text{стр.1530})$	58 648
Коэффициент текущей ликвидности	$\frac{\text{стр.1200}}{\text{стр.1500}}$	1,22
Коэффициент срочной ликвидности	$\frac{\text{стр.1230} + \text{стр.1240} + \text{стр.1250}}{\text{стр.1510} + \text{стр.1520} + \text{стр.1550}}$	1,06
Коэффициент абсолютной ликвидности	$\frac{\text{стр.1240} + \text{стр.1250}}{\text{стр.1520}}$	0,001
Коэффициент оборачиваемости активов	$\frac{\text{стр.2110 ОтЧУ}}{\text{стр.1600}}$	10,18
Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности	$\frac{\text{стр.1520}}{\text{стр.2120} + \text{стр.2210} + \text{стр.2220}}$ ОтЧУ	12,48
Период оборота КЗ, дн.	$\frac{365 * \text{стр.1520}}{(\text{стр.2120} + \text{стр.2210} + \text{стр.2220})}$ ОтЧУ	29,26

Расчет коэффициентов за 2025г. представлен в таблице:

Оценка финансового состояния Общества

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, – в Обществе отсутствуют

Кредиты и займы – в Обществе отсутствуют.

Наименование	Формула расчета по данным баланса и отчета о прибылях и убытках (Отчет)	2025
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	$\frac{\text{стр.2110 Отчет}}{\text{стр.1230}}$	11,79
Период оборота ДЗ, дн.	$\frac{365 * \text{стр.1230}}{\text{стр.2110 Отчет}}$	30,97

Директор

Главный бухгалтер

П.Н. Шенин

Т.И. Люблинская