

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год.

1. Деятельность организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО "Строй Универсал".
- 1.2. Юридический адрес –625022, Тюменская обл, Тюмень г, Газовиков ул, дом 20, корпус 1, фактический тот же. Контактный телефон: +7 (345) 2640266
- 1.3. Дата государственной регистрации – 05.05.2016года.
- 1.4. Обособленных подразделений и филиалов нет.
- 1.5. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
– Строительство жилых и нежилых зданий (код ОКВЭД 41.20)
- 1.6. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 11 человек.
- 1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Шуваев Олег Борисович является единственным учредителем.
- 1.8. Сведения о руководстве: Директор Общества: Шуваев Олег Борисович.
- 1.9. Общество не подлежит обязательному аудиту.
- 1.10. Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО "Строй Универсал" составлена в тыс.руб.

3. Учетная политика

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. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),

утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Учет МПЗ. Оценка списания материально-производственных запасов	В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019, п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

	производится по средней себестоимости.	
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещения по договору аренды №ДА3/2020 от 24.11.2020года, прав выкупа нет.

5. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

6. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Применение стандартов бухгалтерского учета

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

9. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Ведомость амортизации ОС за 31 декабря 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Основное средство, Инвентарный номер, Дата принятия к учету, Первоначальная стоимость	На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Погрузчик фронтальный LGCE L946H, 00-000010, 23.01.2023, 5 999 278.84	5 999 278,84	5 832 632,21	166 646,63
Погрузчик SDLG, LG933L, 00-000002, 16.01.2019, 3 383 304.94	3 384 138,29	3 384 138,29	
Автомобиль Hyundai Creta, 00-000005, 16.01.2020, 1 284 893.95	1 327 599,44	1 284 893,95	42 705,49
ЭКСКАВАТОР - ПОГРУЗЧИК ,HIDРОМЕК,НМК102В, 00-000009, 01.07.2021, 8 182 594.32	8 182 594,32	7 350 466,11	832 128,21
ВОЛЬВО FM TRUCK 6X4, 00-000007, 07.02.2020, 2 000 000.00	2 000 000,00	1 666 666,65	333 333,35
Ноутбук MSI Vector GP77, 00-000012, 30.08.2023, 158 332.50	158 332,50	123 147,50	35 185,00
Погрузчик AGRI STAR 38.10, 00-000008, 14.04.2020, 3 751 332.00	3 751 332,00	3 751 332,00	
Каток дорожный BOMAG BW213DH-3, 00-000003, 14.05.2019, 2 549 185.83	2 549 185,83	2 549 185,83	
Volkswagen Touareg, 00-000011, 26.04.2023, 250 000.00	250 000,00	222 222,22	27 777,78
ГАЗ-330232, 00-000006, 24.01.2020, 245 000.00	245 000,00	245 000,00	
Итого	27 847 461,22	26 409 684,76	1 437 776,46

10. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

11. Налог на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету „Учет расчетов по налогу на прибыль организаций“ ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.»

Учет постоянных и временных разниц формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли (абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02). При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются свернутым способом.

Ставка по налогу на прибыль — 25 %.

Показатель	Показатели	За текущий год		
		Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
	1.а	8	9	10
Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения	БУ		37 359 996,47	-37 359 996,47
	ПР			
	ВР		1 990 592,55	-1 990 592,55
Основная номенклатурная группа	БУ	251 169	192 358	58 811 403,35
	ПР	627,81	224,46	
	ВР			
Итого	БУ	251 169	229 718	21 451 406,88
	ПР	627,81	220,93	
	ВР		1 990 592,55	-1 990 592,55

Показатель	Показатели	За текущий год		
		Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
	1.а	8	9	10
Госпошлина	БУ		20 400,00	-20 400,00
	ПР			
	ВР			

Проценты к уплате (кредиты, займы полученные)	БУ	164,38		164,38
	ПР			
	ВР			
Прочие внереализационные доходы (расходы) не принимаемые	БУ		-499,97	499,97
	ПР		-499,97	499,97
	ВР			
Услуги банка	БУ		207 137,33	-207 137,33
	ПР			
	ВР			
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)не принимаемые в НУ	БУ	-58 719,27	19 855,66	-78 574,93
	ПР	-58 719,27	19 855,66	-78 574,93
	ВР			
Итого	БУ	-58 554,89	246 893,02	-305 447,91
	ПР	-58 719,27	19 355,69	-78 074,96
	ВР			

1	Показатели	За текущий год		
		Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
	1.a	8	9	10
	БУ	251 111 072,92	229 965 113,95	21 145 958,97
	ПР	-58 719,27	19 355,69	-78 074,96
	ВР		1 990 592,55	-1 990 592,55

1	Показатели	За текущий год
		Итог гр.10 (Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 25%
	1.a	5
Условный расход по налогу на прибыль	БУ	25 479 869,16
Условный доход по налогу на прибыль	БУ	-20 193 379,42
Отложенные налоговые активы	БУ	-460 017,46
Отложенные налоговые обязательства	БУ	957 665,61
Постоянный налоговый расход (доход)	БУ	19 518,74
Налог на прибыль*	БУ	5 803 656,63

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 251170 тыс. руб., что значительно выше аналогичного показателя прошлого года. Компания работает непрерывно, своевременно погашает обязательства по налогам и иным текущим задолженностям.

13. Показатели финансовой устойчивости ООО «Строй Универсал» по состоянию на 31.12.2025года:

Коэффициент текущей ликвидности	1,414
Коэффициент быстрой ликвидности	1,396
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,477
Коэффициент наличия собственных средств	0,329
Рентабельность продукции	8,54
Рентабельность компании	6,31
Рентабельность активов	27,28
Рентабельность продаж	9,34
Оценка риска банкротства	Устойчивое финансовое состояние

У Общества положительные чистые активы за крайние три года:

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
9	Чистые активы***	19097	3258	3208

Дата составления текстовых пояснений 27.03.2026 года.

Директор ООО «Строй Универсал»



Шуваев О.Б.