

Общество с ограниченной ответственностью "СТРОЙТЕХ"
ИНН/КПП 9718131870/771801001 ОГРН 1197746176870
Адрес: Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Богородское, ул Бойцовая, дом 27

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

Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Производство прочих строительно-монтажных работ (код ОКВЭД 43.29)
Уставной капитал составляет 10 тыс.рублей.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. нематериальные активы отсутствуют. В отчетном периоде приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось. Амортизация по НМА не начислялась в связи с отсутствием объектов учёта

Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

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".

Применение стандартов бухгалтерского учета

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 по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

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).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения

Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025г.	6 142	(4 265)	1 417	-	-	(1 315)	-	-	-	7 559	(5 580)
	5210	за 2024г.	6 142	(1 784)	-	-	-	(2 480)	-	-	-	6 142	(4 265)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2025г.	5 521	(3 644)	-	-	-	(1 127)	-	-	-	5 521	(4 770)
	5211	за 2024г.	5 521	(1 446)	-	-	-	(2 197)	-	-	-	5 521	(3 644)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2025г.	554	(554)	-	-	-	-	-	-	-	554	(554)
	5212	за 2024г.	554	(271)	-	-	-	(283)	-	-	-	554	(554)
Другие виды основных средств	5203	за 2025г.	67	(67)	-	-	-	-	-	-	-	67	(67)
	5213	за 2024г.	67	(67)	-	-	-	-	-	-	-	67	(67)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2025г.	-	-	1 417	-	-	(189)	-	-	-	1 417	(189)
	5214	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025г.	-	1 417	-	(1 417)	-
	5250	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Подъемник ПМГ-1-04, г/п 2000 кг, платформа 2,0*1,5*1,0; Н=75 м	5241	за 2025г.		1 417		(1 417)	
	5251	за 2024г.					

Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между группами (видами)			
			себе - стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе - стоимость	резерв под снижение стоимости			себе - стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2025г.	21 220	-	21 220	317 142	(296 535)	-	-	X	41 826	-	41 826
	5420	за 2024г.	1 641	-	1 641	305 964	(286 385)	-	-	X	21 220	-	21 220
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025г.	21 109	-	21 109	102 823	(82 243)	-	-	3	41 689	-	41 689
	5421	за 2024г.	886	-	886	125 360	(105 137)	-	-	-	21 109	-	21 109
Готовая продукция	5402	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2025г.	111	-	111	31	(4)	-	-	-	138	-	138
	5423	за 2024г.	755	-	755	389	(1 033)	-	-	-	111	-	111
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2025г.	-	-	-	214 288	(214 288)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2024г.	-	-	-	180 215	(180 215)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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).
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.

Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	80 519	105 422
Расходы на оплату труда	5620	6 771	4 607
Отчисления на социальные нужды	5630	1 827	1 078
Амортизация	5640	1 315	2 480
Прочие затраты	5650	149 680	84 325
Итого по элементам	5660	240 112	197 912
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(26)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	644
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	240 086	198 556

Дебиторская и кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч - ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	40 460	-	30 073	-	(16 775)	-	-	-	3	-	53 760	-	-
	5530	за 2024г.	83 744	-	22 137	-	(65 420)	-	-	-	-	-	40 460	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	33 833	-	27 373	-	(16 632)	-	-	-	-	-	44 574	-	-
	5531	за 2024г.	77 488	-	19 773	-	(63 428)	-	-	-	-	-	33 833	-	-
Авансы выданные	5512	за 2025г.	2 135	-	1 993	-	(141)	-	-	-	-	-	3 987	-	-
	5532	за 2024г.	3 378	-	705	-	(1 947)	-	-	-	-	-	2 135	-	-
Прочая	5513	за 2025г.	4 492	-	707	-	(3)	-	-	-	3	-	5 199	-	-
	5533	за 2024г.	2 877	-	1 659	-	(45)	-	-	-	-	-	4 492	-	-
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2025г.	40 460	-	30 073	-	(16 775)	-	-	X	3	-	53 760	-	-
	5520	за 2024г.	83 744	-	22 137	-	(65 420)	-	-	X	-	-	40 460	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч - ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше - ние	списание на финансовы й результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2025г.	277	49 504	-	(48 438)	-	-	-	-	1 343
	5572	за 2024г.	-	28 426	-	(28 149)	-	-	-	-	277
займы	5553	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2025г.	(1 278)	-	-	(26)	-	-	-	-	(1 304)
	5574	за 2024г.	2 964	-	-	(4 243)	-	-	-	-	(1 278)
	5555	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	55 401	49 994	1 008	(18 423)	-	-	3	-	87 982
	5580	за 2024г.	83 787	43 177	249	(71 812)	-	-	-	-	55 401
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	12 975	29 347	500	(11 268)	-	-	-	-	31 554
	5581	за 2024г.	72 353	12 349	-	(71 728)	-	-	-	-	12 975
авансы полученные	5562	за 2025г.	33 287	18 111	-	(6 347)	-	-	-	-	45 051
	5582	за 2024г.	3 927	28 180	-	1 181	-	-	-	-	33 287
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	2 500	84	-	(301)	-	-	3	-	2 285
	5583	за 2024г.	3 098	418	-	(1 016)	-	-	-	-	2 500
кредиты	5564	за 2025г.	-	-	508	(508)	-	-	-	-	-
	5584	за 2024г.	-	-	249	(249)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2025г.	5 589	2 121	-	-	-	-	-	-	7 710
	5585	за 2024г.	3 430	2 160	-	-	-	-	-	-	5 589
прочая	5566	за 2025г.	1 050	331	-	-	-	-	-	-	1 382
	5586	за 2024г.	979	71	-	-	-	-	-	-	1 050
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2025г.	55 401	49 994	1 008	(18 423)	-	X	3	-	87 982
	5570	за 2024г.	83 787	43 177	249	(71 812)	-	X	-	-	55 401

Государственная помощь

В отчетном периоде государственная помощь не поступала.

Генеральный директор _____ Курбаналиева Динара Абдурагимовна

19 февраля 2026 г.