Общество с ограниченной ответственностью «Строй Пер Мал»
(ООО «Строй Пер Мал»)
ИНН 2607014826, КПП 260701001, ОГРН 1022600660928,
адрес: 356141, Ставропольский край, г.Изобильный, ул.50-лет Октября, зд. № 49А

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общая информация об организации

1.1 ООО «Строй Пер Мал» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 7 человек.

Уставный капитал составляет 300 тыс. руб. Единственным участником является Передереев В. А. с долей 100%.

Директор общества — В. А. Передереев. Главный бухгалтер — Г. А. Колбасова.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Применяемая система налогообложения - УСН (объект "доходы")

1.2.1 Основные виды деятельности.

Основные виды экономической деятельности осуществляемые Обществом в 2025 г. по ОКВЭД:

43.99 — Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки.

71.20.9 — Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая

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

1.2.2 Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 3908 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года составлявшего -2150 тыс. руб. Рост выручки позволили минимизировать убыток, но был недостаточен, что бы получить прибыль. Планируем расширять клиентскую базу за счет привлечения новых.

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества. Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно. 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. Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 Основание составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.3 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"

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано				переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	6 487	(6487)	-	-	-	-	-	-	-	6 487	(6 487)
	За 2024 г.	6 487	(6486)	-	-	-	(1)	-	-	-	6 487	(6 487)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	5 396	(5396)	-	-	-	-	-	-	-	5 396	(5396)
	За 2024 г.	5 396	(5395)	-	-	-	(1)	-	-	-	5 396	(5396)
Транспортные средства	За 2025 г.	1091	(1091)	-	-	-	-	-	-	-	1091	(1091)
	За 2024 г.	1091	(1091)	-	-	-	-	-	-	-	1091	(1091)

4. Аренда

По договору аренды №1-2025 от 27.12.2024 . Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с под п. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Ставропольский край, Изобильный, 50-лет Октября ул, зд. № 49А. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменение за период		На конец периода
		Фактическая себестоимость	приобретено	списано	Фактическая себестоимость
			Фактическая себестоимость	Фактическая себестоимость	
Запасы- всего	За 2025 г.	25	238	262	1
	За 2024 г.	177	217	369	25
в том числе:	За 2025 г.	25	238	262	1
сырье и материалы	За 2024 г.	177	217	369	25

6. 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.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	262	369
Затраты на оплату труда	2 308	1 561
Отчисления на социальные нужды	583	407
Амортизация	-	1
Прочие затраты	765	439
Итого по элементам	3 919	2 776
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 919	2 776

7. **Дебиторская задолженность**
7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)
7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

7.4. 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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г	378	-	874	-	(293)	(141)	-	-	818	-
	За 2024 г	633	-	359	-	(614)	-	-	-	378	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г	21	-	78	-	(80)	-	-	-	19	-
	За 2024 г	51	-	149	-	(180)	-	-	-	21	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г	292	-	794	-	(152)	(141)	-	-	794	-
	За 2024 г	574	-	150	-	(432)	-	-	-	292	-
Расчеты с	За	1	-	2	-	-	-	-	-	3	-

разными дебиторами и кредиторами	2025 г										
	За 2024 г	3	-	-	-	(2)	-	-	-	1	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г	60	-	-	-	(60)	-	-	-	-	-
	За 2024 г	2	-	59	-	-	-	-	-	60	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Итого	За 2025 г	378	-	874	-	(293)	(141)	-	X	818	-
	За 2024 г	633	-	359	-	(614)	-	-	X	378	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	161	73	-	(61)	-	-	172
	За 2024 г.	590	78	-	(507)	-	-	161
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7	36	-	(35)	-	-	8
	За 2024 г.	202	6	-	(201)	-	-	7
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	20	-	-	(20)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	64	4	-	(23)	-	-	46
	За 2024 г.	254	48	-	(238)	-	-	64
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	40	9	-	-	-	-	48
	За 2024 г.	49	-	-	(9)	-	-	40
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	51	23	-	(3)	-	-	70
	За 2024 г.	62	24	-	(35)	-	-	51
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
Итого	За 2025	161	73	-	(61)	-	X	172
	За 2024	590	78	-	(507)	-	X	161

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Финансовые вложения

9.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г	1 190	-	19 850	(20 490)	-	-	-	-	550	-
	За 2024 г	1 700	-	24 435	(24 945)	-	-	-	-	1 190	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г	1 190	-	19 850	(20 490)	-	-	-	-	550	-
	За 2024 г	1 700	-	24 435	(24 945)	-	-	-	-	1 190	-
Итого	За 2025 г	1 190	-	19 850	(20 490)	-	-	-	-	550	-
	За 2024 г	1 700	-	24 435	(24 945)	-	-	-	-	1 190	-

9.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
бухгалтерский баланс; отчет о финансовых результатах;
пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.
Директор ООО «Строй Пер Мал» Передереев В. А.