

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за 2025 год
ООО «СтройРесурс»»

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью "СтройРесурс" (ООО "СтройРесурс" - далее организация, ИНН 2805004989, ОГРН 1082815000663).

Организация зарегистрирована 29.10.2008 года.

Основным видом деятельности Организации в 2025 году является - деятельность 42.21 «Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения».

Организация также осуществляет другие виды деятельности, в том числе: 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом».

По состоянию на 31.12.2025 г. Организация не имеет филиалов и представительств. Является микропредприятием, включена в реестр МСП с 01.08.2016 года.

Организация зарегистрирована по адресу – 676244, Амурская область, г. Зея, мкр. Светлый, д. 53/1.

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся генеральный директор Кузнецов Константин Александрович.

II. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Применяемая в организации система налогообложения: упрощенная – доходы минус расходы. Доходы и расходы в целях налогообложения определяются кассовым методом.

Организация является плательщиком единого налога, в связи с применением упрощенной системы налогообложения, является налоговым агентом в отношении налога на доходы физических лиц, является плательщиком страховых взносов на ОПС, ОСС от НС и ПЗ, плательщиком транспортного налога, земельного налога, налога на имущество исходя из кадастровой стоимости.

С 01.01.2025 года организация стала плательщиком налога на добавленную стоимость (ставка НДС – 5%).

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация по объектам ОС и НМА в бухгалтерском учете начисляется линейным способом ежемесячно, начисление начинается и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Формирование стоимости запасов производится по фактической себестоимости.

Списание стоимости запасов - по себестоимости единицы запасов.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных работ, услуг полностью в отчетном году их признания, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.1. *Основа составления*

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность. Организация составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенным формам.

2.2. *Информация о непрерывности деятельности*

Годовая бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Прекращенная деятельность (операции) отсутствует.

2.3. *Существенность раскрываемой информации*

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для

группы статей и статей бухгалтерского баланса;

2.4. *Активы, обязательства и операции в иностранной валюте*

Операции в иностранной валюте отсутствовали.

2.5. *Основные средства*

По строке 1150 "Основные средства" на конец отчетного периода показаны основные средства в сумме 8 852 тыс. руб. остаточной стоимостью, первоначальная стоимость 36 382 тыс. руб., амортизация 27 530 тыс. руб. Поступления и выбытия основных средств в отчетном периоде не было.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация по объектам ОС и НМА в бухгалтерском учете начисляется линейным способом ежемесячно, начисление начинается и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

2.6. *Финансовые вложения*

К финансовым вложениям в 2025 году относятся займы, предоставленные другим организациям (1100 тыс. руб.) и депозитные вклады в кредитных организациях (14600 тыс. руб.).

2.7. *Запасы*

на 31.12.25:

- сырье, материалы, инвентарь в сумме 4 115 тыс. руб.

2.8. *Дебиторская задолженность*

По строке 1240 "Финансовые и другие оборотные активы" отражена дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.25 в сумме 4 741 тыс. руб. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками), по состоянию на 31.12.25 г. составляет 3 943 тыс. руб., авансы выданные на 31.12.25 г. составляют 198 тыс. руб., задолженность бюджета перед организацией на 31.12.2025 г. по оплаченным налогам составляет 593 тыс. руб. (из них 290 тыс. руб. аванс по УСН за 2 кв. 2025 г. (оплачен 28.07.2025 г.); 262 тыс. руб. страховые взносы за декабрь 2025 г. (оплаченные 30.12.2025 г. – но с отражением начисления на ЕНС и на счете 68.90 в учете по сроку уплаты – 28.01.2026 г.), а также 41 тыс. руб. – переплата на ЕНС.

2.9. *Денежные средства и их эквиваленты*

По строке 1250 "Денежные средства" - сальдо на конец 2025 года 772 тыс. руб.

2.10. *Капитал*

Уставный капитал

На 31.12.2025 величина уставного капитала Организации составляет 10 тыс. руб. Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Организации.

2.11. Кредиторская задолженность

По строке 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность" отражена краткосрочная кредиторская задолженность, по состоянию на 31.12.25 в сумме 3999 тыс. руб. Из них:

Задолженность по начисленным к уплате (в 2026 г.) налогам: НДС в сумме 1 346 тыс. руб. (оплата по срокам в размере 1/3 суммы – 28.01.2026 г., 02.03.2026 г., 30.03.2026 г.),

Задолженность по начисленному к уплате налогу по УСН за 2025 г. в сумме 1 445 тыс. руб. (к доплате по сроку – 30.03.2026 г. в сумме 1 155 тыс. руб., с учетом оплаченного аванса за 2 кв. 2025 г. в сумме 290 тыс. руб.), по начисленным за 4 квартал 2025 г. имущественным налогам (транспортный, земельный, на имущество) в сумме 103 тыс. руб. (с оплатой по сроку – 02.03.2026 г.).

Сальдо на 31.12.2025 г. по страховым взносам за декабрь 2025 г. в сумме 262 тыс. руб., которые были уплачены 30.12.2025 г., но с начислением на ЕНС и на счет 68.90 в учете по сроку – 28.01.2026 г.

Задолженность по авансам полученным на 31.12.25 года составляет 68 тыс. руб., перед поставщиками и подрядчиками – 769 тыс. руб.

Кредиторская задолженность Организации перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и поставщиками (подрядчиками).

2.12. Выручка

Выручка за 2025 год составила 77 989 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности

В составе расходов отчетного периода признаются стоимость работ, услуг, управленческие расходы.

В отчете о финансовых результатах по строке «Себестоимость продаж» отражены расходы по выполненным работам, оказанным услугам за 2025 год в сумме 65 034 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности по строке 2350 "Прочие расходы" отражены расходы за 2025 году в сумме 705 тыс. руб. (услуги банков, госпошлины, списание дебиторской задолженности).

Прочие доходы отражены по строке 2340 в сумме 3072 тыс. руб.

Директор _____ Кузнецов К.А. _____ Ф.И.О

30.03.2026г.