# ПОЯСНЕНИЯ

## К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

### I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙТЕХКОНТРОЛЬ» (далее «Общество») образовано в 2019 г.

Основной вид деятельности: Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях. ОКВЭД 71.12

Организация, является субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 56 человек (31 декабря 2024 г. – 54 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 143403, Московская область, г. Красногорск, ул. Речная, д. 25А, пом. 35А, этаж 1

В составе имеются 3 обособленных подразделения:

- **обособленное подразделение ООО "СТК" Ленинский** по адресу Московская обл., г. Видное, д. Орлово, ул. Тригорская, стр. 1А;
- **обособленное подразделение ООО"СТК"-РЯЗАНЬ** по адресу: 390046 Рязанская обл., г. Рязань, ул. Маяковского, д.1а офис. 505, 506, 511.
- **обособленное подразделение Южный промузел** по адресу Рязанская обл. г. Рязань, Южный Промузел р-н, 2

Бенефициарными владельцами являются:

Рубцов Данил Викторович 100%

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Рубцов Данил Викторович.

## II. Учетная политика

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в организации ведет главный бухгалтер.

Для ведения бухгалтерского учёта используется программа 1С: Бухгалтерия 8.3. Заработная плата и кадровый учет ведутся обособленно в программе 1С «Заработная плата и кадры» с последующей выгрузкой в программу 1С: Бухгалтерия 8.3.

Для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно показатель признается существенным, если он составляет 5 процентов от общего итога данных. При этом общим итогом данных является итог группы статей по разделу.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

### 1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

### 2. Основные средства

В составе основных средств отражены сооружения, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом, переоценка не проводится.

**3. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

• товары;

• материалы;

• прочие МПЗ.

Единицей бухгалтерского учета запасов является инвентарный номер. (п. 6 ФСБУ 5/2019).

Материалы учитываются по фактическим затратам. Затраты на доставку материалов до места их использования учитываются в стоимости материалов пропорционально стоимости закупаемых материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

**4. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

**5. Признание доходов**

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

• проценты по операциям РЕПО, займам выданным,

• продажа прочих оборотных активов,

• предоставление в аренду оборудования,

• прочие доходы отличные от выручки от оказания услуг.

**6. Признание расходов**

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

• материальная помощь,

• расходы на услуги банков,

• безвозмездная передача товара,

• амортизация по оборудованию, переданному в аренду,

• прочие расходы.

## III. Раскрытие существенных показателей статей бухгалтерского баланса

### 1. Основные средства

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифицировано | | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 6 568 | (1 182) | 10 080 | - | - | (1 750) | - | - | - | - | - | | 11 590 | (2 932) |
| | За 2024 г. | 724 | (337) | 5 844 | - | - | (845) | - | - | - | - | - | | 6 568 | (1 182) |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| Сооружения | За 2025 г. | 618 | (190) | - | - | - | (114) | - | - | - | - | - | | 343 | (307) |
| | За 2024 г. | 275 | (61) | 343 | - | - | (129) | - | - | - | - | - | | 618 | (190) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 480 | (115) | 10 080 | - | - | (585) | - | - | - | - | - | | 5 760 | (700) |
| | За 2024 г. | 226 | (50) | 236 | - | - | (65) | - | - | - | - | - | | 480 | (115) |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | 221 | (221) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | 221 | (221) |
| | За 2024 г. | 221 | (221) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | 221 | (221) |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 4 843 | (818) | - | - | - | (969) | - | - | - | - | - | | 4 843 | (1 564) |
| | За 2024 г. | - | - | 4 843 | - | - | (818) | - | - | - | - | - | | 4 843 | (818) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | 423 | (32) | - | - | - | (82) | - | - | - | - | - | | 423 | (114) |
| | За 2024 г. | - | - | 423 | - | - | (32) | - | - | - | - | - | | 423 | (32) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | (643) | - | - | - | - | - | | 5 068 | (643) |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| в том числе: Сооружения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | (165) | - | - | - | - | - | | 275 | (165) |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | (478) | - | - | - | - | - | | 4 793 | (478) |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |

### 2. Финансовые вложения

В статье «Нематериальные, финансовые активы» по строке 1170 бухгалтерского баланса отражены предоставленные непогашенные процентные займы в сумме (2024 г) 40’572 тыс. руб. (2025г) 40’572 руб. С 2025 г. организация размещает денежные средства в банке на счете РЕПО.

На конец периода числятся средства в сумме 7’072 тыс. руб.

### 3. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

### 4. Дебиторская и кредиторская задолженность

| 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 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 40 610 | - | 65 902 | - | (28 359) | - | - | - | 78 153 | - |
| | За 2024 г. | 14 781 | - | 37 162 | - | (11 333) | - | - | - | 40 610 | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 5 464 | - | 2 528 | - | (5 439) | - | - | - | 2 552 | - |
| | За 2024 г. | 551 | - | 5 585 | - | (673) | - | - | - | 5 464 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 20 498 | - | 53 945 | - | (20 183) | - | - | - | 54 259 | - |
| | За 2024 г. | 10 833 | - | 20 183 | - | (10 519) | - | - | - | 20 498 | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 435 | - | 75 | - | (75) | - | - | - | 435 | - |
| | За 2024 г. | 97 | - | 338 | - | - | - | - | - | 435 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 11 499 | - | 9 145 | - | - | - | - | - | 20 644 | - |
| | За 2024 г. | 3 157 | - | 8 404 | - | (61) | - | - | - | 11 499 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 2 426 | - | - | - | (2 426) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 2 426 | - | - | - | - | - | 2 426 | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 63 | - | - | - | (10) | - | - | - | 53 | - |
| | За 2024 г. | 62 | - | - | - | - | - | - | - | 63 | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 4 | - | 67 | - | (4) | - | - | - | 67 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 4 | - | - | - | - | - | 4 | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | 222 | - | 142 | - | (221) | - | - | - | 142 | - |
| | За 2024 г. | 81 | - | 221 | - | (81) | - | - | - | 222 | - |
| Итого | За 2025 г. | 40 610 | - | 65 902 | - | (28 359) | - | - | X | 78 153 | - |
| | За 2024 г. | 14 781 | - | 37 162 | - | (11 333) | - | - | X | 40 610 | - |

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступило | | списано | | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | переклассифицировано | |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 8 977 | 6 493 | - | (4 146) | - | - | 11 323 |
| | За 2024 г. | 14 611 | 17 045 | - | (22 679) | - | - | 8 977 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 1 023 | 46 | - | (1 024) | - | - | 45 |
| | За 2024 г. | 38 | 15 363 | - | (14 378) | - | - | 1 023 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 2 | - | - | - | - | - | 2 |
| | За 2024 г. | 2 | - | - | - | - | - | 2 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 3 | - | - | (3) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 7 | - | - | (4) | - | - | 3 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 92 | - | - | (92) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 280 | 42 | - | (230) | - | - | 92 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 345 | 1 089 | - | (344) | - | - | 1 090 |
| | За 2024 г. | 3 066 | 78 | - | (2 799) | - | - | 345 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 3 867 | 5 082 | - | - | - | - | 8 949 |
| | За 2024 г. | 8 629 | - | - | (4 762) | - | - | 3 867 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 960 | 269 | - | - | - | - | 1 230 |
| | За 2024 г. | 775 | 185 | - | - | - | - | 960 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 2 684 | - | - | (2 684) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1 810 | 1 376 | - | (502) | - | - | 2 684 |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | 7 | - | - | - | - | 7 |
| | За 2024 г. | 4 | - | - | (4) | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | 1 | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | 1 |
| Итого | За 2025 г. | 8 977 | 6 493 | - | (4 146) | - | X | 11 323 |
| | За 2024 г. | 14 611 | 17 045 | - | (22 679) | - | X | 8 977 |

## 5. Налоги

### 5.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг. Сумма НДС исчислена в сумме 36’986 тыс. руб. Сумма НДС, подлежащая уплате 28’025 тыс. руб.

### 5.2 Налог на прибыль организации

Организация применяет в 2025 году ставку по налогу 25%.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила 58’947 тыс. руб. (в 2024 году –48’609 тыс. руб.).

## 6. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 2 946 | 4 724 |
| Затраты на оплату труда | 73 120 | 64 960 |
| Отчисления на социальные нужды | 13 771 | 11 093 |
| Амортизация | 1 750 | 845 |
| Прочие затраты | 44 073 | 37 683 |
| Итого по элементам | 135 659 | 119 305 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 135 659 | 119 305 |

Генеральный директор Рубцов Д.В.
25 марта 2026 г.