

Пояснительная записка к
Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

ООО «СТРОИТЕЛЬ ПОДМОСКОВЬЯ» за 2025 год

ИНН 5024054780 ОГРН 1025002871574

Юр. Адрес: 140220, Московская область, г.о. Воскресенск, с Конобеево, ул Урожайная, дом 51, строение 1, офис 1

1. Общие сведения и основы составления отчетности

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СТРОИТЕЛЬ ПОДМОСКОВЬЯ» за год, закончившийся 31 декабря 2025 года.

Отчетность составлена в строгом соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Генеральный директор на дату подписания отчетности: **Чекалин Максим Александрович**. На дату подписания отчетности (29 марта 2026 г.)

2. Внеоборотные активы

Методологическое обоснование: В соответствии с п. 10, 14 и 16 ФСБУ 4/2023, в составе внеоборотных активов отражаются активы, предназначенные для использования в течение периода более 12 месяцев. Показатели приводятся в нетто-оценке (за вычетом накопленной амортизации и обесценения) согласно п. 23 Стандарта.

В составе материальных внеоборотных активов Общества числятся нежилые здания. В соответствии с п. 14 «б» ФСБУ 4/2023, данные объекты классифицированы как активы, предназначенные к выбытию (сносу), реализация которого запланирована на 2026-2027 года. Переоценка и проверка на обесценение в отчетном периоде не проводились, объекты являются неамортизируемыми. Отсутствие оборотов при наличии конечного сальдо по счету 01.01 признана документально подтвержденной.

Код строки	Показатель (субсчет)	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание
1150	Основные средства (сч. 01.01)	1 586 916.87	Здания, подлежащие сносу в 2026 г. (нетто-оценка)

3. Оборотные активы

Методологическое обоснование: Согласно п. 13 и 14 ФСБУ 4/2023, оборотные активы включают денежные средства и активы, подлежащие погашению в течение обычного операционного цикла или 12 месяцев после отчетной даты. Применено правило развернутого сальдо: дебетовые остатки расчетов отнесены в Актив.

Анализ структуры и рисков: 71,51% валюты баланса составляют средства в дебиторской задолженности. Руководство Общества поясняет, что финансирование текущей деятельности и погашение обязательств (в т.ч. налоговых) в 2026 году будет осуществляться за счет целевых поступлений от покупателей по договорам купли-продажи. Открытые кредитные линии отсутствуют.

Код строки	Показатель (субсчет)	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание
1230	Дебиторская задолженность (сч. 62.01)	2 643 500.00	Краткосрочная, погашена в 2026 г.
1230	Прочая дебиторская задолженность (сч. 76.06)	1 344 349	Задолженность прочих контрагентов , погашение в 2026 г.
1230	Прочая дебиторская задолженность (сч. 69.11)	1 120.67	Переплата по взносам (реклассификация из пассива)
1250	Денежные средства (сч. 51)	1 687.99	Расчетные счета (критически низкий уровень)

4. Капитал и резервы

Методологическое обоснование: В соответствии с п. 21 ФСБУ 4/2023, раздел «Капитал» формируется с учетом свертывания финансового результата. Дебетовое сальдо по счету 84.02 (непокрытый убыток прошлых лет) учтено как контрпассив, уменьшающий общую величину нераспределенной прибыли. Уставный капитал (сч. 80.09) остается неизменным с момента создания.

События после отчетной даты (п. 40, 46 «г»): Руководством предполагается выплата дивидендов в 2026 году по итогам 2025 года. Однако на дату подписания отчетности (26.03.2026) официальное решение о распределении прибыли не принято, точная сумма дивидендов не определена.

Код строки	Показатель (субсчет)	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание
1310	Уставный капитал (сч. 80.09)	10 000.00	Без изменений
1370	Нераспределенная прибыль (сч. 84.01)	1 052 684	Прибыль на 01.01.2026

5. Обязательства

Методологическое обоснование: Согласно п. 17-20 ФСБУ 4/2023, обязательства классифицированы на краткосрочные и долгосрочные. Задолженность по налогам и сборам (сч. 68, 69) признана краткосрочной. Основной долг по займам (сч. 67.03) классифицирован как долгосрочный, так как не требует погашения в течение 12 месяцев.

Раскрытие существенных оборотов (п. 46 «в»): В течение 2025 года по счету 76.09 отражены существенные обороты (3 331 342.16 руб.), которые полностью закрыты на конец года. Данные операции представляют собой расчеты с КУМИ по аренде земельного участка. Задолженность на отчетную дату отсутствует.

Код строки	Показатель (субсчет)	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание
1520	Кредиторская задолженность по УСН (сч. 68.12)	3 128 771	Краткосрочная

Код строки	Показатель (субсчет)	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание
1520	Кредиторская задолженность по ЕНС (сч. 68.90)	1 372 446	Краткосрочная
1520	Задолженность по соц. страхованию (сч. 69.09)	13 674	Краткосрочная

6. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Свертывание прочих доходов и расходов (п. 28 ФСБУ 4/2023): В отчетном периоде выручка Общества составила 166 788 369 руб.

Раскрытие информации о процентах к получению (п. 26, 29 ФСБУ 4/2023): В связи с техническими ограничениями применяемой учетной системы, показатель «Проценты к получению» (оборот по кредиту 91.01 в сумме 622 230.20 руб.) не выделен в отдельную строку Отчета о финансовых результатах (код 2320), а включен в состав строки 2340 «Прочие доходы». Данное раскрытие приводится для обеспечения прозрачности структуры доходов Общества.