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

Общество с ограниченной ответственностью ООО "СУ-201"

(*наименование организации*)

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности в 2025г. - 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
2.2 О формах бухгалтерской отчетности. Организация составляет бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по формам, утвержденным ФСБУ 4/2023.
Основание: пункты 8–32, 37–50 и 62 ФСБУ 4/2023.
О проведении инвентаризации. Организация составляет первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета, связанные с инвентаризацией по ФСБУ 28/2023, по формам, приведенным в положении об инвентаризации, утвержденном в ФСБУ 28/2023.
Основание: пункт 5 ФСБУ 28/2023.
О раскрытии существенных показателей в бухгалтерской отчетности. Информация о качественно существенных показателях — капитальных вложениях в основные средства, авансах на приобретение внеоборотных активов и правах пользования активами — отражается в бухгалтерском балансе обособленно. Существенная информация, для которой не предусмотрено в бухгалтерской отчетности отдельных строк, отражается в пояснениях к отчетности.
Основание: пункты 10, 29, 54, 55, 57, 69 ФСБУ 4/2023.
2.3 Основные средства
Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Затраты списываются в отчетном периоде на финансовые результаты без использования затратных счетов. Контроль наличия и движения малоценных активов обеспечивается в бухгалтерском регистре по форме, утвержденной в приложении № 3. Учет активов осуществляется по стоимости, учтенной в затратах.
Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020.
Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
Основание: п. 13 и п. 14 ФСБУ 6/2020.

Организация ежемесячно начинает амортизацию линейным способом.
Основание: п. 32, п. 35 ФСБУ 6/2020.
2.4 Запасы
При отпуске запасов в производство и ином выбытии все группы запасов, кроме ГСМ и строительных материалов, оцениваются по себестоимости каждой единицы. ГСМ и строительные материалы оцениваются по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.
Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019
2.5 Учет доходов и расходов
Строительные работы учитываются по фактической себестоимости на счете 20 «Основное производство». Калькуляция себестоимости ведется позаказным (пообъектным) методом.
К прямым затратам относятся все затраты на проведение строительных работ и прочие капитальные затраты, непосредственно связанные с объектами строительства.
Прочие производственные затраты, а также затраты, которые нельзя отнести к конкретному виду работ и объекту строительства, считаются косвенными, отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы». На конец отчетного периода указанные затраты распределяются между объектами строительства на счет 20 «Основное производство», пропорционально сумме прямых затрат, осуществленных в отношении каждого из объектов строительства за отчетный период.
Основание: пункты 23, 24, 27 ФСБУ 5/2019, пункты 10, 11, 12, 13, 14 ПБУ 2/2008.

Генеральный директор Светлов В.И.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " марта 2026 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток 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.	10 399	(9 428)	-	(904)	753	(585)	-	-	-	9 494	(9 260)
	5210	за 2024г.	10 399	(8 496)	-	-	-	(933)	-	-	-	10 399	(9 428)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2025г.	8 363	(7 460)	-	(904)	753	(543)	-	-	-	7 458	(7 250)
	5211	за 2024г.	8 363	(6 831)	-	-	-	(629)	-	-	-	8 363	(7 460)
Сооружения	5202	за 2025г.	1 028	(1 020)	-	-	-	(9)	-	-	-	1 028	(1 028)
	5212	за 2024г.	1 028	(826)	-	-	-	(193)	-	-	-	1 028	(1 020)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2025г.	553	(496)	-	-	-	(31)	-	-	-	553	(528)
	5213	за 2024г.	553	(397)	-	-	-	(100)	-	-	-	553	(496)
Офисное оборудование	5204	за 2025г.	455	(452)	-	-	-	(3)	-	-	-	455	(455)
	5214	за 2024г.	455	(442)	-	-	-	(11)	-	-	-	455	(452)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2024г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Светлов Валерий Иванович**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

30 марта 2026 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2025г.	244 691	-	244 691	2 108 958	(1 850 730)	-	-	X	502 918	-	502 918
	5420	за 2024г.	122 305	-	122 305	1 461 783	(1 339 397)	-	-	X	244 691	-	244 691
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025г.	244 691	-	244 691	1 001 356	(743 129)	-	-	100	502 918	-	502 918
	5421	за 2024г.	122 305	-	122 305	580 435	(458 050)	-	-	20	244 691	-	244 691
Готовая продукция	5402	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2025г.	-	-	-	1 107 601	(1 107 601)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2024г.	-	-	-	881 347	(881 347)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Светлов Валерий Иванович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

30 марта 2026 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
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.	166 804	-	362 892	-	(99 870)	-	-	-	-	-	429 826	-
	5530	за 2024г.	173 627	-	83 147	2 061	(92 038)	-	-	-	-	5	166 804	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	29 876	-	47 670	-	(18 151)	-	-	-	-	-	59 396	-
	5531	за 2024г.	71 010	-	3 764	-	(44 898)	-	-	-	-	-	29 876	-
Авансы выданные	5512	за 2025г.	136 257	-	314 840	-	(81 720)	-	-	-	-	-	369 378	-
	5532	за 2024г.	101 988	-	81 409	-	(47 140)	-	-	-	-	-	136 257	-
Прочая	5513	за 2025г.	670	-	382	-	-	-	-	-	-	-	1 052	-
	5533	за 2024г.	629	-	(2 026)	2 061	-	-	-	-	-	5	670	-
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2025г.	166 804	-	362 892	-	(99 870)	-	-	X	-	-	429 826	-
	5520	за 2024г.	173 627	-	83 147	2 061	(92 038)	-	-	X	-	5	166 804	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

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 финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	558 485	770 905	-	(278 050)	-	-	-	-	1 051 340
	5580	за 2024г.	335 794	300 314	-	(77 628)	-	-	-	5	558 485
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	245 217	44 893	-	(9 358)	-	-	-	-	280 752
	5581	за 2024г.	245 134	15 226	-	(15 143)	-	-	-	-	245 217
авансы полученные	5562	за 2025г.	311 834	676 298	-	(268 691)	-	-	-	-	719 441
	5582	за 2024г.	80 232	285 047	-	(53 445)	-	-	-	-	311 834
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2025г.	-	140	-	-	-	-	-	-	140
	5586	за 2024г.	424	-	-	(424)	-	-	-	-	-
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2025г.	558 485	770 905	-	(278 050)	-	X	-	-	1 051 340
	5570	за 2024г.	335 794	300 314	-	(77 628)	-	X	-	5	558 485

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Светлов Валерий Иванович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

30 марта 2026 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	586 695	457 026
Расходы на оплату труда	5620	45 573	13 214
Отчисления на социальные нужды	5630	8 917	2 800
Амортизация	5640	585	933
Прочие затраты	5650	679 849	426 507
Итого по элементам	5660	1 321 619	900 480
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 321 619	900 480

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Светлов Валерий Иванович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

30 марта 2026 г.