

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Наименование организации: ООО «ГЛАВОБЛСТРОЙ»

ОГРН 1175024019125 ;

ИНН/КПП 5004028510/500401001;

Дата регистрации 05.06.2017;

Место нахождения: 143603, Московская обл, Волоколамский р-н, Волоколамск г, Овражная ул, дом № 2, офис 15;

2. Уставный капитал- 500 000 рублей

3. Участники- Лепехов Николай Владимирович владеет 100% доли в Уставном капитале

4. Орган управления обществом: Генеральный директор – Лепехов Николай Владимирович, действующая на основании Решения № 2 от 23.05.2022г..

5. Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" - микропредприятием. Работает с применением «УСН доходы минус расходы» . Не подлежит обязательному аудиту.

Виды деятельности организации:

Код ОКВЭД 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;

Код ОКВЭД 42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей;

Код ОКВЭД 42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

Доходы и расходы отражаются методом начисления.

Организация не осуществляет внешнеэкономическую деятельность.

Организация бюджетных ассигнований не получала

Численность персонала 5 чел..

6. 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».

6. В учетную политику на 2025 год внесены изменения Приказ № 3 от 28.12.2024.:

6.1. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

7. Основные положения учетной политики:

7.1. Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с:

- [ФСБУ 6/2020](#) "Основные средства";

- [ФСБУ 26/2020](#) "Капитальные вложения".

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимости более 100 000 рублей.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом

- организация не проверяет основные средства на обесценение;

- информация об основных средствах в бухгалтерской отчетности раскрывается в ограниченном объеме

7.2. Бухгалтерский учет аренды (лизинга):

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

7.2.1. Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются:

Предмет аренды — нежилое помещение, складское помещение, спецтехники. Объекты аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора ежемесячно.

7.2.2. По каждому договору аренды (лизинга) признается право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде (ОА).

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации.

Инвестиция в аренду оценивается в размере ее чистой стоимости, которая определяется исходя из расчета справедливой (рыночной) стоимости предмета лизинга.

Справедливой стоимостью предмета аренды считается цена приобретения арендодателем предмета аренды у поставщика для арендатора

- На расходы относятся амортизационные отчисления ППА. Амортизационные отчисления ППА производятся линейным способом ежемесячно; уплата арендных платежей ежемесячно.

- Величина ППА и собственные основные средства отражаются по статье "Материальные внеоборотные активы" бухгалтерского баланса в расшифровочной статье «Основные средства».

- Обязательство по аренде отражается по статье «Краткосрочная кредиторская задолженность» без выделением в самостоятельную (расшифровочную) статью.

- В составе основных средств баланса числятся:

GNSS приемник Geobox Fora30+ контролер (комплект)

Автономный каналопромывочный аппарат высокого давления на базе насоса Danau

Аппарат лазерной сварки 1500 BWT+SUP23T

Гидровращатель Impulse M5 (с РВД)

Дорожный каток SDLG RS8140

Ковш трапецевидный на LGCE 635F с пальцами)

Резчик швов бензиновый Диамир

Станок профилировочный серии "Бенд-Про", мод. "КТ-129х26-25х30.05"

Станок профилировочный серии "Бенд-Про", мод. "СП-128х21х11.3в.05"

- В составе ППА баланса числятся:

Автомобиль Lada Largus

Дорожный каток SDLG RS8140

Экскаватор LGCE E635F

7.2 Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

В целях обеспечения сохранности этих запасов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете МЦ 04 «Материальные ценности в эксплуатации».

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Запасы строка 1210 в активе баланса состоит :

- остатки незавершенного производства- 30036 тыс.руб.

8. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому

сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

9. Финансовые и другие оборотные активы

Дебиторская задолженность в составе показателей «Финансовые и другие оборотные активы» строка 1240 Бухгалтерского баланса 16524 тыс.руб. состоит:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками- 7462 тыс.руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками- 7930 тыс.руб.
- прочие расчеты с дебиторами и кредиторами- 1132 тыс.руб.

10. Кредиторская задолженность

Показатели «Краткосрочная кредиторская задолженность» строка 1520 Бухгалтерского баланса 52723 тыс.руб. состоит:

- Обязательство по аренде 12433 тыс.руб.
- Краткосрочная кредиторская задолженность 40220 тыс.руб.:
- расчеты с поставщиками и подрядчиками- 5487 тыс.руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками- 25913 тыс.руб.
- расчеты по налогам и сборам- 2302 тыс.руб
- Прочие расчеты с дебиторами и кредиторами- 6518 тыс.руб.

11.Основные показатели деятельности:

Выручка за 2025г. Составила 40 157 тыс.руб., а в 2024г. -165 876 тыс.руб..

По результатам деятельности 2025 года прибыль составила 102 тыс.руб., за 2024г.-1030 тыс.руб.

Стоимость чистых активов: 6946 тыс. руб. за 2025г.; а за 2024г.-6898 тыс.руб.

-Выручка за 2025г. уменьшилась из-за длительности периода реализации строительных проектов.

По условиям договоров часть средств перечисляется сразу, также финансирование идет на протяжении выполнения обязательств, а финальный расчет – по факту сдачи объекта заказчика.

-Прочие расходы за 2025г. увеличились по сравнению с 2024г. за счет создания резерва по сомнительным долгам.

12. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	31.12.2025г	Счета 10;МЦ.04
Незавершенное производство	31.12.2025	Счет 20.01
Расчеты с покупателями, заказчиками и прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2025	Счета 60,62,63,68,69,71,76
Безналичных денежных средств на расчетном счете	31.12.2025	Счет 51

Номер счета	Вид актива/обязательства	Сумма тыс.руб.	Если обязательство – договор, дата, контрагент
008	Обеспечение обязательств	60	№А-24/99-25 от 01.05.2025,№ А-3У/100-25 от 01.05.2025 ООО «Асгард»
МЦ.04	Инвентарь и хозпринадлежности	2288	
001	Арендованные основные средства	330	

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

13. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, в том числе соответствии с ФСБУ 4/2023.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

14. организации нет оснований полагать, что она прекратит свою деятельность в течение 12 месяцев.

Генеральный директор

Лепехов Н.В.