

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

ООО «ПРЕСТИЖ-СТРОЙ»

117624, г. Москва, ул. Изюмская, д. 39 корп. 2, пом. V, комн. 7

ИНН /КПП 7727342472/772701001, ОГРН 1187746371306

1. Краткая характеристика деятельности организации.

1.1 Сокращенное наименование - ООО «Престиж-Строй»

1.2 Юридический адрес - 117624, г. Москва, ул. Изюмская, д. 39 корп. 2, пом. V, комн. 7.

1.3 Дата государственной регистрации - 03.04.2018г.;

1.4 ИНН - 7727342472, КПП – 772701001; ОГРН - 1187746371306;

1.5 Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД – 41.20
Строительство жилых и нежилых зданий.

Дополнительный вид экономической деятельности по ОКВЭД — производство прочих
строительно-монтажных работ (код ОКВЭД - 43.29).

Предприятие является членом в Ассоциации строителей саморегулируемая
организация «Архитектурное наследие».

1.6 Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 8 человек;

1.7 Предприятие не имеет обособленных подразделений.

1.8 Уставной капитал на 31.12.2025 г. составляет 80 000,00. Единственным участником
является Шевяков К.Н. с долей 100%.

1.9. Отчетность подается в ИФНС № 27 по г. Москве.

2. Учетная политика.

2.1. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ - Российскими стандартами
бухгалтерского учета. 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. Бухгалтерский учет
Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного
продукта «1С:Предприятие 8.3».

2.2. Применение стандартов бухгалтерского учета.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация
не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.3. Учет основных средств и нематериальных активов.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КПР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

В составе основных средств в Обществе на 31 декабря 2025 года:

1. Погрузчик фронтальный SDLG LG953, Заводской (идентификационный) № техники (рамы) VLGL9530HN0621792, год выпуска: 2022 (до декабря 2025г. – в лизинге у АО ВТБ Лизинг, Договор лизинга № АЛ 176501/03-22 от 21.11.2022 г.)
2. Экскаватор HITACHI ZX 240-5G, Заводской (идентификационный) № техники (рамы) HHKHZ703TG0001485, год выпуска: 2016, (в лизинге у АО РЕАЛИСТ БАНК, договор № 1231-2024P/05 (Т) от 20.05.2024),
3. Экскаватор HYUNDAI R260LC-9S, Заводской (идентификационный) № техники (рамы) HCMDCE90C00030809, год выпуска: 2014, (в лизинге у АО РЕАЛИСТ БАНК, договор № 1232-2024P/05 (Т) от 20.05.2024).

Аренда.

По договору аренды № 1/159/8/2018 от «03» августа 2025 года с ИП Мирошник Илья Владимирович Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: город Москва, улица Изюмская, дом 39, корпус 2, помещение V, комната 7.

Объект аренды не предполагает к выкупу и не передается в субаренду.

2.5. Запасы: Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали. Остаток запасов на 31 декабря 2025 года составляют в сумме 114 001 916,05 рублей.

К материалам относятся такие, как — песок строительный, щебень строительный, крошка резиновая, каучуковая, геотекстильное полотно, бортовые камни, металлопрокат, МАФ и тому подобное для выполнения работ по основному виду деятельности. В связи с тем, что в 4 квартале 2025 года работы проводились, но не были завершены окончательно, расходы по основной деятельности остались в виде запасов.

3. Расшифровка изменений в выручке и чистой прибыли

В 2023 году выручка от основного вида деятельности составляла 157 764 тыс.руб., в 2024 году – 206 478 тыс. руб.

Выручка от года к году увеличилась на 30,87 %.

В 2025 году выручка составила 558 631 тыс. руб., выручка увеличилась на 170,6%, что составляет положительный рост от года к году. ООО «Престиж-Строй» платит авансовые платежи на прибыль.

4. Дебиторская задолженность и Обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества по обязательствам много авансовых платежей от дебиторов:

основные –

ООО КРОСТ-Д - 7 383 714,22 руб. (в совокупности по договорам строительного подряда: Договор подряда № 29860-ТУШ 23.2-1 УДС-БЛ от 13.12.2024, Договор строительного подряда № 28495-НХд-БЛ от 14.06.2024 г., Договор строительного подряда № 29120-РУДС-БЛ от 08.08.2024, Договор строительного подряда № 31031-РЛИК-Асф от 28.04.2025 руб.) – основной объем работ выполнен, осталось выполнить мелкий ремонт, который ранее не выполнили, тк характер работ носит сезонный характер.

СЗ МИЛЛЕНИУМ ООО - 2 784 010,84 руб.(ДОГОВОР ПОДРЯДА № 79-П/11-23 от 27.12.2023 г., осталось выполнить мелкие недоработки, договоренность о которых возникла в октябре 2025г.)

СР-СТРОЙ ООО - 129 378 322,21 руб. (в совокупности по договорам строительного подряда: Договор подряда № СР-АЛХ-1409-24 от 06.09.2024, Договор подряда № СР-АЛХ-1917-24 от 06.12.2024, Договор подряда № СР-АЛХ-591-25 от 14.04.2025, Договор подряда № СР-АЛХ-65-25 от 30.01.2025 г., Договор подряда № СР-АЛХ-960-24 от 03.07.2024 г., Договор подряда № СР-ОСТ-309-25 от 24.02.2025, Договор подряда № СР-ОСТ-454-25 от 19.03.2025, Договор подряда № СР-ОСТ-688-25 от 28.04.2025г.) и прочие.

Выданные авансы от контрагентов оплачивались поставщикам товаров, услуг, субподрядчикам, необходимых для выполнения вышеуказанных работ. Также были оплачены авансовые платежи поставщикам в счет последующих поставок:

Основные контрагенты:

АБЗ КАПОТНЯ ООО - 389 500,00 руб. (а/б смесь)

ВЕНТ-САН-СТРОЙ ООО - 9 935 605,64 руб. (субподрядчик)

ТДС ООО - 14 336 962,50 руб. (строительные материалы)

ТК ГРУПП ООО - 14 750 000,00 руб. (строительные материалы)

УНИВЕРСАЛ-СТРОЙ ООО - 7 100 000,03 руб. (техника)

Сакунц Аида Джамиловна - 2 185 200,00 руб. (строительные товары), и прочие.

5. Информация о дальнейших планах.

ООО «Престиж-Строй» планирует в 2026 году и последующих продолжить свою деятельность - закрыть существующие договора и заключить новые. Планируется поиск новых контрагентов и расширение штатного расписания.

6. Информация об инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

6. Расчеты по налогу на прибыль Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой Декларации по налогу на прибыль.

7. Дата составления текстовых пояснений: 30.03.2025 года.

Генеральный директор: Шевяков К.Н.