

Пояснения

к Бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2025 г. и Отчету о финансовых результатах за 2025г.

Настоящие пояснения прилагаются к годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Стройкомплектация» (далее – «Организация», «Общество») за 2025 год, составленной в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учёта и отчетности Российской Федерации. ООО «Стройкомплектация» является субъектом малого предпринимательства, и согласно пункту 4 статьи 6 Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 года имеет право на составление упрощенной бухгалтерской отчетности.

В состав годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г. входят:

- бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.;
- отчёт о финансовых результатах за 2025 г.;
- настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована на основании Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ (с изм. и доп.) «О бухгалтерском учёте», Положений по бухгалтерскому учету, Федеральных стандартов бухгалтерского учёта, Приказа Минфина России от 04.10.2023 N 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Отчётность составлена в тыс. руб.

I. Общая информация об Организации

Наименование Организации – Общество с ограниченной ответственностью «Стройкомплектация».

Организация зарегистрирована по адресу: 644105, Омская обл., г. Омск, ул. Зеленая, д.12.

Организация поставлена на налоговый учёт в ИФНС по Центральному АО г. Омска 19.10.2009г. ИНН 5503216157.

Основным видом деятельности в 2025 году является производство изделий из бетона для использования в строительстве, код по ОКВЭД 23.61. В 2025 г. организация применяла общеустановленную систему налогообложения.

По состоянию на 31 декабря 2025 года постоянное Руководство Организацией осуществляет единоличный исполнительный орган директор Овчеренко Вадим Владимирович. Среднесписочная численность работающих на 31.12.2025 – 1 человек.

II. Существенные элементы учетной политики

1. Бухгалтерский учет в Организации ведётся специализированной бухгалтерской организацией на основании договора оказания услуг.

2. В Организации применяется автоматизированная система бухгалтерского учета с применением бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия предприятия». При использовании для ведения бухгалтерского учета вычислительной техники, журналы-ордера формируются применяемым программным обеспечением.

3. Бухгалтерский учет ведётся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ (с изм. и доп.) «О бухгалтерском учёте», Положениями по бухгалтерскому учету, другими нормативно-правовыми актами.

Согласно ч. 4 и 5 ст. 6 Федерального закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ Организация является экономическим субъектом, который вправе применять

упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

В связи с этим Организация не применяет:

- 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
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Организация в качестве арендатора не признаёт предмет аренды в качестве права пользования активом и не признаёт обязательство по аренде (Основание: пп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018).

Организация признаёт затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учёту в качестве нематериальных активов, в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления (Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020).

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по формам, предусмотренным Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. в следующем составе: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, пояснений к ним.

4. Объекты основных средств, стоимостью, превышающей 100 тыс. руб., удовлетворяющие условиям, указанным в п. 4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (далее – ОС).

5. Если стоимость актива Организации не превышает установленного лимита, то такой актив в качестве ОС не признаётся, а затраты на его приобретение и создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Контроль и наличие таких малоценных активов, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, отслеживается на забалансовом счете по стоимости, учтённой в затратах.

6. По объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом в порядке, приведенном в п. 9 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" по соответствующим нормам амортизационных отчислений. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

7. Единицей учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом ОС признаётся объект со всеми приспособлениями и принадлежностями, который принимается к бухгалтерскому учету в составе амортизационных групп исходя из ожидаемых сроков полезного использования с учетом производительности и (или) мощности (сходных функциональных признаков) на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (далее – Классификатор).

В случае наличия у одного инвентарного объекта нескольких частей, сроки использования которых отличаются более чем на 20%, данные составляющие учитываются как отдельные инвентарные объекты.

8. Элементы амортизации объектов ОС на соответствие условиям его использования в учёте Организации проверяются по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 20%;
- ликвидационная стоимость более чем на 20%.

9. Организация не применяет положения п. п. 15 - 17 ФСБУ 6/2021 "Основные средства", касающиеся переоценки объектов основных средств.

10. Затраты на ремонт ОС в бухгалтерском учете Организации отражаются в фактическом размере в составе текущих расходов по обычным видам деятельности того периода, в котором произведены ремонтные работы.

11. Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

12. При отпуске запасов и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

13. Формирование фактической себестоимости запасов осуществляется без применения счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

14. Запасы после их признания учитываются по фактической себестоимости и резервы под обесценение по ним в Организации не создаются.

15. Готовая продукция учитывается на счете 43 «Готовая продукция» по нормативной (плановой) себестоимости. Аналитический учет готовой продукции ведется по видам готовой продукции и по местам ее хранения. Остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец отчетного периода оцениваются по фактической себестоимости. Учет движения готовой продукции в течение месяца осуществляется по учетной (нормативной (плановой)) себестоимости, с выявлением отклонений фактической себестоимости готовой продукции от нормативной по завершении месяца. При выбытии готовой продукции списание производится по средней себестоимости. При выбытии индивидуально определенных товаров (крупный опт, единичные товары) их списание производится по себестоимости каждой единицы бухгалтерского учета товаров.

16. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1 Материальные внеоборотные активы

В составе материальных внеоборотных активов по строке 1150 Бухгалтерского баланса учтены основные средства, числящиеся в организации.

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2025г	на 31.12.2024г	на 31.12.2023г
Первоначальная стоимость основных средств	2178	396	109
Амортизация	300	47	
Остаточная стоимость	1878	349	109

основных средств			
Оборудование к установке		1532	
Итого по стр. 1150	1878	1881	109

3.2. Запасы

По строке 1210 бухгалтерского баланса отражены следующие виды запасов:

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2025г	на 31.12.2024г	на 31.12.2023г
Материалы	2807	1330	732
Товары	1436	1479	1674
Готовая продукция	938	961	587
Итого	5181	3770	2993

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 бухгалтерского баланса отражены денежные средства организации, числящиеся на расчетном счете и в кассе организации.

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2025г	на 31.12.2024г	на 31.12.2023г
Денежные средства на расчетном счете	263	1066	161
Денежные средства в кассе организации	20	20	140
Итого	283	1086	301

3.4. Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 бухгалтерского баланса отражены авансы выданные поставщикам, дебиторская задолженность покупателей, остаток по расходам будущих периодов. Дебиторская задолженность является краткосрочной, просроченная задолженность отсутствует. Состав показателей строки 1240 представлен в нижеследующей таблице:

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Авансы оплаченные поставщикам (счет 60.02)	82	369	360

Задолженность покупателей (счет 62.1)	558	257	2 678
Задолженность прочих поставщиков и подрядчиков (счет 76.05)	54	54	74
Расчеты с бюджетом	35	36	3
Расчеты с подотчетными лицами			22
Итого дебиторская задолженность	729	716	3137
Расходы будущих периодов	5	4	4
НДС по приобретенным ценностям	69	212	31
Итого по строке 1240	803	932	3172

3.5. Капитал

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. По состоянию на конец отчетного года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течении 2025г величина уставного капитала не менялась.

Чистая прибыль Общества приведена в Отчете о финансовых результатах. В отчетном году она составила 524 тыс. руб., в предыдущем году – 352 тыс. руб. В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2025г	на 31.12.2024г	на 31.12.2023г
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-540	-1064	-1416
Итого	-530	-1054	-1406

3.6. Краткосрочные и долгосрочные заемные средства

В составе долгосрочных и краткосрочных займов учтены беспроцентные займы, полученные от ИП Овчеренко В.В., см. таблицу ниже:

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Дата возврата займа	на 31.12.2025г	на 31.12.2024г	на 31.12.2023г
-------------------------	---------------------	----------------	----------------	----------------

Долгосрчный займ (договор б/н от 02.05.2023г)	31.12.2026	19	220	
Краткосрочные займ (договор б/н от 01.07.2024г)	30.06.2025		333	
Краткосрочные займ (договор б/н от 30.01.2025г)	31.12.2026	960		

3.7. Краткосрочная кредиторская задолженность

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность перед поставщиками, покупателями, бюджетом, подотчетными лицами. Кредиторская задолженность является краткосрочной, просроченная задолженность отсутствует. Состав показателей строки 1520 представлен в нижеследующей таблице:

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Кредиторская задолженность перед поставщиками	6612	5080	5544
Авансы полученные от покупателей	232	677	621
Задолженность прочих поставщиков и подрядчиков (счет 76.05)	693	2365	1739
Расчеты с бюджетом	118	81	180
Расчеты с подотчетными лицами	80	80	
Уменьшение кредиторской задолженности в т.ч.:	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
НДС по авансам и предоплатам (счет 76АВ)	39	113	103
Итого кредиторская задолженность по стр.1520	7696	8170	7981

3.8. Выручка

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) приведена ниже:

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Оптовая торговля строительными материалами	2261	3137
Производство изделий из бетона для использования в строительстве,	8027	8604
Услуги по доставке груза	459	153
Итого поступило средств	10747	11894

Стоимость выполненных работ, оказанных услуг определялась Обществом на обычных коммерческих условиях. Договорами предусмотрено исполнение обязательств денежными средствами

3.9. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности приведена ниже:

(в тыс.руб.)

Вид расхода	за 2025г	За 2024г
1. Себестоимость продаж	8 709	7698
в том числе:		
Оптовая торговля строительными материалами	2294	3004
Производство изделий из бетона для использования в строительстве	6415	4694
2. Расходы на продажу	1297	3832
в том числе:		
Материальные затраты	511	609
Расходы на оплату труда	157	134
Страховые взносы	47	41
Аренда имущества	63	2462
Ремонт и обслуживание арендованного транспорта	404	19
Ремонт и обслуживание имущества		54
Прочие затраты	115	513
Итого расходы по обычным видам деятельности	10006	11530

3.10. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов приведен ниже:

(в тыс.руб.)

Наименование видов доходов	за 2025г	за 2024г
Корректировка сальдо по налогам (не приним.)		8
Реализация прочего имущества (материалов)	479	29
Списание просроченной кред.зад-ти	11	220

Оприходование излишков	7	
Итого	497	257

Состав прочих расходов приведен ниже:

(в тыс.руб.)

Наименование видов расходов	за 2025г	за 2024г
Реализация прочего имущества (материалов)	425	22
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком	44	16
Расходы на услуги банков	36	40
Прочие расходы	28	113
Расходы по судебным искам	16	
Итого	549	191

3.11. Налог на прибыль

Налог на прибыль за 2025 год исчислен в размере 165 тыс.руб., за 2024 год –78 тыс.руб. Разница между налоговым и бухгалтерским учетом возникла в связи с тем, что часть расходов, принимаемых в бухгалтерском учете, не принята при исчислении налога на прибыль.

3.12. События после отчетной даты

Отсутствуют события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно. Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Организации в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Организации в течение 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, не будет существенным.

3.13. Условные обязательства и условные активы

Существенные условные обязательства и условные активы (незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, разногласия с налоговыми органами) у Организации отсутствуют. Организация не участвовала в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения деятельности на отчетную дату и дату подписания отчетности

3.14. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Организация не прекращала и не намерена прекращать своей деятельности, бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

Директор Овчеренко В.В.

«31» марта 2026г