ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г.
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Строй Траст»
(ООО «Строй Траст»)

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Строй Траст».

ИНН / КПП: 7708410649 /770801001

Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20)

Адрес: 101000, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Красносельский, пер. Уланский, д. 22, стр. 1.

Статус: Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенные формы бухгалтерской отчетности.

2. Основание составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ 4/2023, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 5/2019 и др.). Отчетность не подлежит обязательному аудиту.

3. Учетная политика организации (основные элементы)

Учетная политика ООО «Строй Траст» для целей бухгалтерского учета сформирована в соответствии с действующим законодательством с учетом права субъектов малого предпринимательства применять упрощенные способы ведения учета.

Основные средства: В связи с отсутствием объектов, признаваемых основными средствами по критериям ФСБУ 6/2020 (стоимостью выше установленного лимита), остаток по счету 01 «Основные средства» на отчетную дату отсутствует. Объекты стоимостью до 100 000 руб. списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы: Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости. При выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости.

Дебиторская и кредиторская задолженность: Отражается в сумме, признаваемой организацией правильной к получению (погашению).

Сомнительная задолженность оценивается в порядке, установленном учетной политикой.

Уровень существенности: Показатель признается существенным, если его отношение к валюте баланса составляет 5 и более процентов.

Применение ПБУ 18/02: В связи с применением упрощенных способов ведения учета Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 (утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н).

4. Расшифровка существенных статей бухгалтерского баланса

В связи с объединением показателей в бухгалтерском балансе, в пояснениях раскрывается следующая информация:

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170):

Показатель сформирован исключительно за счет долгосрочных финансовых вложений. На 31 декабря 2025 года сумма финансовых вложений составила 543 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. — 1 717 тыс. руб.). Снижение связано с частичным возвратом (выбытием) инвестиций.

Запасы (строка 1210):

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма запасов составила 2 223 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. — 5 707 тыс. руб.). Значительное снижение остатков запасов обусловлено выполнением строительно-монтажных работ в отчетном периоде и уменьшением объема незавершенного производства.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240):

Показатель сформирован за счет краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков. На 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составила 14 578 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. — 17 549 тыс. руб.). Рост дебиторской задолженности связан с увеличением объема отгруженных работ (оказанных услуг) в конце отчетного периода.

Капитал (строка 1300):

Изменение показателя «Капитал» обусловлено финансовым результатом деятельности. Нераспределенная прибыль за 2025 год увеличилась на 59 тыс. руб. (с 179 тыс. руб. до 238 тыс. руб.), что соответствует чистой прибыли, отраженной в отчете о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность (строка 1520):

Краткосрочная кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками на 31 декабря 2025 года составила 13 166 тыс. руб., что на 1 613тыс. руб. меньше показателя предыдущего года (14 779 тыс. руб.). Снижение связано с урегулированием расчетов с контрагентами.

5. Анализ финансовых результатов

Выручка: За 2025 год выручка от выполнения работ (оказания услуг) составила 6 268 тыс. руб. Снижение выручки связано с завершением крупных контрактов в предыдущем отчетном периоде.

Чистая прибыль: По итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере 59 тыс. руб.

Факторы влияния: На снижение финансового результата повлияло сокращение объемов выручки при сохранении уровня прочих расходов и налоговой нагрузки.

6. Существенная информация

Иная существенная информация о финансовом положении организации на 31 декабря 2025 года, не раскрытая в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, отсутствует. Событий после отчетной даты, оказывающих существенное влияние на показатели отчетности, не выявлено.

Генеральный директор _____ Усков В.М.

30 марта 2026 г.