ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «СтройремДор» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Сокращенное наименование — ООО «СтройремДор»
Юридический адрес — 117218, г. Москва, ул. Кржижановского, дом 15, корп.5, эт. 2, офис 219Б
Дата государственной регистрации — 04.04.2017 г.
Численность сотрудников: 18 человек

Уставный капитал составляет 30 000 руб.
Участниками Общества являются физические лица:
Ефремов Александр Владимирович, доля 50 %
Кабанов Заур Александрович, доля 50 %
Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:
42.11 - Строительство автомобильных дорог и автомагистралей
Сведения о руководстве и главном бухгалтере:
Генеральный директор Общества: Ефремов Александр Владимирович
Главный бухгалтер Общества: Ефремов Александр Владимирович
Аудит бухгалтерской отчетности Общества:
Общество не подлежит обязательному аудиту.

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.
Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в РФ.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Инвентаризация дебиторской задолженности осуществляется на конец каждого отчетного периода.

6. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям (заказчикам).

7. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

8. Отчетность

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	29 406	(25776)	9 650	(492)	492	(2 303)	-	-	-	-	-	41 872	(28 689)
	За 2024 г.	28 475	(22 588)	931	-	-	(3 188)	-	-	-	-	-	29 406	(25 776)
Сооружения	За 2025 г.													
	За 2024 г.													
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	9 446	(6 563)	533	-	-	(786)	-	-	-	-	-	9 980	(7348)
	За 2024 г.	8 620	(5 586)	826	-	-	(976)	-	-	-	-	-	9 446	(6 653)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 166	(1 063)	142	(492)	492	(116)	-	-	-	-	-	815	(688)
	За 2024 г.	1 061	(861)	105	-	-	(202)	-	-	-	-	-	1 166	(1 063)

Транспортные средства	За 2025 г.	15 599	(15 328)	8 975	-	-	(1 027)	-	-	-	-	-	27 882	(17 457)
	За 2024 г.	15 599	(13 948	-	-	-	(1 381)	-	-	-	-	-	15 599	(15 328)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	3 196	(2 822)	-	-	-	(374)	-	-	-	-	-	3 196	(3 196)
	За 2024 г.	3 196	(2 193)	-	-	-	(629)	-	-	-	-	-	3 196	(2 822)

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	10 468	(2 038)	1 206	-	-	(2 141)	-	-	-	8 366	(3 077)
	За 2024 г.	3 308	(184)	7 160	-	-	(1 855)	-	-	-	10 468	(2 038)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3 Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	30 074	-	81 456	(111 330)	-	-	X	X	199	-
	За 2024 г.	23 866	-	138 481	(132 274)	-	-	x	X	30 074	-

Сырье и материалы	За 2025 г.	26 724	-	32 009	(5 055)	-	-	(53 478)	-	199	-
	За 2024 г.	2 816	-	62 781	(1 104)	-	-	(37 770)	-	26724	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.		-	5	(5)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	3 350	-	49 442	(106 275)	-	-	53 483	-	-	-
	За 2024 г.	21 050	-	75 700	(131 170)	-	-	37 770	-	3 350	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.4 Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	36 451	-	2 386	-	(34 505)	-	-	-	4 332	-
	За 2024 г.	27 694	-	40 719	-	(31 962)	-	-	-	36 451	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	555	-	1 557	-	(775)	-	-	-	1 337	-
	За 2024 г.	2 197	-	4 209	-	(5 851)	-	-	-	555	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	35 589	-	829	-	(33 423)	-	-	-	2 995	-
	За 2024 г.	25 190	-	36 510	-	(26 111)	-	-	-	35 589	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	307	-		-	(307)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	307	-	-	-	-	-	-	-	307	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-
	За 2024 г.	-	-	-		-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

операциям	г.										
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	36 451	-	2 386	-	(34 505)	-	-	-	4 332	-
	За 2024 г.	27 694	-	40 719	-	(31 962)	-	-	-	36 451	-

3.5 Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	15 607	-	-	(8 338)	-	-	7 269
	За 2024 г.	20 811	-	-	(5 204)	-	-	15 607
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	15 607	-	-	(8 338)	-	-	7 269
	За 2024 г.	20 811	-	-	(5 204)	-	-	15 607
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	45 994	47 842	-	(57 888)	-	-	35 948
	За 2024 г.	31 588	50 818	-	(36 412)	-	-	45 994
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	43 045	43 986	-	(57 074)	-	-	29 957
	За 2024 г.	28 262	50 436	-	(35 653)	-	-	43 045
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	481	30	-	(30)	-	-	481
	За 2024 г.	635	-	-	(154)	-	-	481
Расчеты по НДС не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1474	3 356	-	-	-	-	4 830
	За 2024 г.	1 445	29	-	-	-	-	1 474
Расчеты с разными деб. и кредиторами	За 2025 г.	429	-	-	(429)	-	-	-
	За 2024 г.	369	60	-	-	-	-	429
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	92	442	-	(55)	-	-	479
	За 2024 г.	666	30	-	(605)	-	-	92
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	174	28	-	-	-	-	201
	За 2024 г.	81	93	-	-	-	-	174
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	299	-	-	(299)	-	-	-
	За 2024 г.	130	169	-	-	-	-	299
Итого	За 2025 г.	61 601	47 842	-	(66 226)	-	X	43 217
	За 2024 г.	52 399	50 818	-	(41 616)	-	X	61 601

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	89 441	114 694
Затраты на оплату труда	9 276	9 577
Отчисления на социальные нужды	355	270
Амортизация	4 444	5 229
Прочие затраты	2 759	1 400
Итого по элементам	106 275	131 170
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	106 275	131 170

В отчетном периоде Общество госпомощь не получало.

Генеральный директор _____ /Ефремов А.В./

29.03.2026