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

ООО «СтройАльянс»

---

1. Общие сведения

ООО «СтройАльянс» зарегистрировано в Самарской области, г. Тольятти.

Основной вид деятельности — строительные и инвестиционные операции.

Деятельность автомобильного грузового транспорта (49.41)

Бухгалтерская отчетность составлена:

- в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ
- федеральными стандартами бухгалтерского учета
- с учетом требований **ФСБУ 4/2023**

Единица измерения — тыс. руб.

---

2. Основа подготовки отчетности

Отчетность подготовлена:

- по методу начисления
- исходя из допущения непрерывности деятельности

---

3. Финансовые результаты деятельности

По данным ОФР:

- Выручка — **60 924 тыс. руб.**
- Себестоимость — **117 164 тыс. руб.**
- Общие расходы — **158 859 тыс. руб.**
- Прочие доходы — **47 034 тыс. руб.**
- Прочие расходы — **5 045 тыс. руб.**
- Чистый убыток — **(58 430) тыс. руб.**

Анализ:

- значительное превышение расходов над выручкой
- снижение выручки по сравнению с 2024 годом
- формирование крупного убытка

---

4. Финансовое положение

4.1. Активы

Баланс — **470 819 тыс. руб.**

Внеоборотные активы

- Основные средства — **202 685 тыс. руб.**
- Финансовые вложения — **105 773 тыс. руб.**

- значительные вложения в основные средства
- предоставленные займы — более **105 млн руб.**

Оборотные активы

Показатель	2025
Дебиторская задолженность	161 603
Запасы	718
Денежные средства	40

Особенности:

- высокая дебиторская задолженность
- низкий уровень денежных средств

4.2. Капитал

- Капитал — **134 354 тыс. руб.**
- Нераспределенная прибыль — **134 344 тыс. руб.**

✔ Несмотря на убыток — капитал остается положительным

4.3. Обязательства

Показатель	2025
Краткосрочные займы	53 899
Кредиторская задолженность	279 208

Комментарий:

- значительная кредиторская задолженность
- высокая долговая нагрузка

---

5. Анализ деятельности

Вывод:

- бизнес активный
- но операционно убыточный

---

6. Денежные средства и потоки

- остаток денежных средств — **40 тыс. руб.**
- обороты по расчетным счетам — более **196 млн руб.**

Вывод:

- значительные денежные потоки
- но низкая ликвидность

---

7. Существенные учетные оценки и суждения

Ключевые оценки:

- срок полезного использования основных средств
- оценка возвратности финансовых вложений (займы)
- оценка дебиторской задолженности
- оценка непрерывности деятельности

---

8. Учетная политика (ФСБУ 4/2023)

8.1. Принципы

Применяются:

- существенность
- достоверность
- осмотрительность
- приоритет содержания над формой
- сопоставимость

8.2. Основные средства

- учет по первоначальной стоимости
- амортизация — линейным методом

8.3. Финансовые вложения

- учитываются по первоначальной стоимости
- представлены займами

8.4. Запасы

- учитываются по фактической себестоимости

8.5. Дебиторская задолженность

- учитывается по договорной стоимости
- анализируется на обесценение

8.6. Обязательства

- отражаются по сумме погашения

8.7. Доходы и расходы

- признаются по методу начисления

8.8. Налогообложение

- применяется общий режим

8.9. Изменения учетной политики

- отсутствуют

---

9. Риски и неопределенности

Существенные риски:

- убытки
- высокая кредиторская задолженность
- низкая ликвидность
- зависимость от дебиторской задолженности

---

10. События после отчетной даты

Существенные события не выявлены.

---

11. Непрерывность деятельности

Несмотря на убыток:

- организация обладает значительными активами
- имеет положительный капитал

→ отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности

---

12. Заключение

Финансовая отчетность ООО «СтройАльянс»:

- соответствует требованиям ФСБУ

- содержит необходимые раскрытия

Финансовое состояние:

- устойчивое по структуре активов
- при наличии операционных убытков и рисков ликвидности

Генеральный директор Ивашута О.В.