

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г. Общества с ограниченной ответственностью «СтройГарант»

1. Краткая характеристика деятельности организации:

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СтройГарант».

1.2. Юридический адрес – 625048, г. Тюмень, ул. Радищева, д. 27, корп.1, кв.22

1.3. Дата государственной регистрации – 31.03.2015.

1.4. Основной ОКВЭД – 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

1.5. Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

Участники (собственники) Общества:

Дикарев Иван Васильевич - (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 50%.

Цыприков Владислав Николаевич - (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 50%.

1.6. Управляющие органы:

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Дикарев Иван Васильевич, действующий на основании Устава без доверенности

1.7. На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества: Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность:

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные положения учетной политики

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.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году были выявлены (раздел 5).

- Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

- По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предметом аренды являются нежилые помещения (офис и склад)

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

4. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

- В отчетном периоде наличествует просроченная дебиторская задолженность покупателей. Основными дебиторами Общества являются организации и индивидуальные предприниматели - постоянные партнеры. Просроченная задолженность составляет 25 647 тыс. руб., по ней создан резерв по сомнительным долгам. Ведется претензионная работа.

- Заемные средства. Долгосрочный кредит получен на пополнение оборотных средств. Все условия кредитных договоров соблюдаются, просрочек нет.

5. В настоящей отчетности исправлены существенные ошибки прошлых периодов, выявленные в отчетном году. Основанием для внесения исправлений в бухгалтерский учет послужило неверное отражение сумм начисленных налогов на единый налоговый счет. Исправление ошибки было осуществлено записями по счетам бухгалтерского учета с применением счета 84 «нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;

- финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Прочая информация, требующая раскрытия.

- На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

-К связанным сторонам Общества относятся его участники (см. раздел 1) и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. Операции со связанными сторонами в отчетном периоде заключались в выплате вознаграждения

генеральному директору в соответствии с трудовым договором. Условия данных операций не отличались от условий обычных коммерческих операций.

- Ключевым финансовым риском для организации является риск неплатежеспособности покупателей и, как следствие, рост дебиторской задолженности. Условия работы с крупными контрагентами предполагают значительные отсрочки платежа, что требует поддержания высокого объема оборотных средств. Кроме того, компания зависит от стабильности ключевых поставщиков. Для минимизации последствий ведется регулярный мониторинг финансового состояния дебиторов, создается резерв по сомнительным долгам, а также осуществляется диверсификация поставщиков и товарного ассортимента.

8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «СтройГарант»

И.В. Дикарев