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

Общество с ограниченной ответственностью «Стройреконструкция»

(ООО «СТРОЙРЕКОНСТРУКЦИЯ»)

ИНН 3128120522, КПП 312801001, ОГРН 1173123003624

Адрес: 309504, Белгородская область, г. Старый Оскол, пл-ка Базовая Проезд-1 (юз П/р Промзона), дом 43, офис 4

1. Общая информация об организации

ООО «СТРОЙРЕКОНСТРУКЦИЯ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество не использует специальный режим налогообложения и применяет ОСНО.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Отступлений от правил учета, предусмотренных стандартами, в 2025 году не допускалось.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.49.49 – Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки.

Дополнительные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

23.61 — Производство изделий из бетона для использования в строительстве;

47.52.7 — Торговля розничная строительными материалами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах.

3. Капитал и Участники (собственники) Общества

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Ламонова Татьяна Петровна (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 50%.

Белянина София Максимовна (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 50%.

4. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Ламонов Сергей Александрович (Решение № 1 от 31.01.2022).

Главный бухгалтер — Ламонов Сергей Александрович.

5. Филиалы и представительства

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

6. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

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

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами/доходами.

7. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Изменения стоимости основных средств связан с движением основных средств (продажей и покупкой новых транспортных средств в отчетном периоде).

Часть ТС находятся в долгосрочной аренде с правом выкупа (право использования активами), т.к. приобретение происходит через лизинговую компанию, также у Общества имеются активы с полным правом собственности.

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.	7 955	(5 263)	427	(8 141)	7 291	(1 328)	-	-	-	-	-	5 951	(4 163)
	За 2024 г.	472	(77)	1 043	-	-	(644)	-	-	-	-	-	7 955	(5 263)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 515	(280)	427	-	-	(319)	-	-	-	-	-	1 942	(599)
	За 2024 г.	472	(77)	1 043	-	-	(202)	-	-	-	-	-	1 515	(280)
Транспортные средства	За 2025 г.	6 440	(4 983)	-	(8 141)	7 291	(1 009)	-	-	-	-	-	4 009	(3 564)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(442)	-	-	-	-	-	6 440	(4 983)

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.	25 569	(6 343)	5 009	-	-	(5 147)	-	-	-	24 868	(6 627)
	За 2024 г.	12 150	(5 318)	19 859	-	-	(5 567)	-	-	-	25 569	(6 343)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	14 398	(5 686)	5 009	-	-	(3 570)	-	-	-	13 696	(4 393)
	За 2024 г.	12 150	(5 318)	8 688	-	-	(4 909)	-	-	-	14 398	(5 686)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	11 171	(657)	-	-	-	(1 577)	-	-	-	11 171	(2 234)
	За 2024 г.	-	-	11 171	-	-	(657)	-	-	-	11 171	(657)

Амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	20 029	21 917	7 227
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	1 343	1 235	395
Транспортные средства	9 748	10 168	6 832
Другие виды основных средств	8 937	10 514	-

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	5 436	-	-	(5 436)	-	-
	За 2024 г.	292	-	20 610	-	-	(20 902)	-	-
в том числе: ОБОРУДОВАНИЕ	За 2025 г.	-	-	427	-	-	(427)	-	-
	За 2024 г.	292	-	751	-	-	(1 043)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	5 009	-	-	(5 009)	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 688	-	-	(8 688)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 171	-	-	(11 171)	-	-

8. Запасы

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

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной и вспомогательной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

На конец отчетного периода произошло увеличение стоимости остатков запасов, а именно за счет остатков товаров на складах для продажи покупателям.

Наличие и движение запасов

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.	31 949	-	486 656	(459 083)	-	-	X	X	59 522	-
	За 2024 г.	35 578	-	503 948	(507 578)	-	-	X	X	31 949	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	5 595	-	13 762	(3 621)	-	-	(10 102)	-	5 634	-
	За 2024 г.	1 403	-	13 033	(546)	-	-	(8 295)	-	5 595	-
Готовая продукция	За 2025 г.	8 695	-	-	(22 545)	-	-	20 663	-	6 813	-
	За 2024 г.	3 903	-	-	(13 624)	-	-	18 416	-	8 695	-
Товары	За 2025 г.	17 658	-	466 211	(431 442)	-	-	(5 353)	-	47 075	-
	За 2024 г.	30 272	-	485 046	(492 642)	-	-	(5 018)	-	17 658	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	6 683	(1 475)	-	-	(5 208)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 868	(766)	-	-	(5 102)	-	-	-

9. Дебиторская и кредиторская задолженности

Основными дебиторами являются крупные компании — постоянные партнеры. Также происходит расширение клиентской базы и привлечение новых поставщиков и покупателей. Просроченная задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Проводится постоянная работа по мониторингу и снижению дебиторской и кредиторской задолженностей, что отражается в значительном снижении их размеров в отчетном периоде.

Наличие и движение дебиторской задолженности

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.	97 478	-	49 768	-	(95 527)	-	-	(727)	50 992	-
	За 2024 г.	33 402	-	96 861	-	(32 301)	-	-	(485)	97 478	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	24 489	-	15 646	-	(24 349)	-	-	(120)	15 667	-
	За 2024 г.	13 758	-	24 366	-	(13 635)	-	-	(1)	24 489	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	72 988	-	34 122	-	(71 178)	-	-	(607)	35 324	-
	За 2024 г.	19 644	-	72 495	-	(18 666)	-	-	(484)	72 988	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 035	-	1 079	-	(941)	-	-	727	6 900	-
	За 2024 г.	4 554	-	1 144	-	(147)	-	-	485	6 035	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11	-	2	-	-	-	-	120	133	-
	За 2024 г.	158	-	-	-	(147)	-	-	1	11	-

Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 339	-	-	-	(70)	-	-	607	3 877	-	
	За 2024 г.	2 855	-	-	-	-	-	-	484	3 339	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	552	-	-	-	-	-	-	-	552	-	
	За 2024 г.	552	-	-	-	-	-	-	-	552	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 155	-	1 077	-	(204)	-	-	-	2 027	-	
	За 2024 г.	434	-	721	-	-	-	-	-	1 155	-	
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	18	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	18	-	-	-	-	-	18	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	2	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	961	-	-	-	(649)	-	-	-	312	-	
	За 2024 г.	554	-	407	-	-	-	-	-	961	-	
Итого	За 2025 г.	103 513	-	50 847	-	(96 468)	-	-	X	57 892	-	
	За 2024 г.	37 956	-	98 005	-	(32 448)	-	-	X	103 513	-	

10. Заемные средства

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

11. 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «СТРОЙРЕКОНСТРУКЦИЯ» С.А.Ламонов

Главный бухгалтер ООО «СТРОЙРЕКОНСТРУКЦИЯ» С.А.Ламонов