

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Стройресурс».

1.2. Юридический адрес – Республика Татарстан, м.р-н Тукаевский, с.п. Нижнесууксинское, тер.

Производственно-промышленный комплекс, ул. Народная, д.201, кабинет 1

1.3. Дата государственной регистрации – 24.03.2006

1.4. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами (ОКВЭД 49.41.1)

Дополнительный вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20)

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 20 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участником является: Д.А. Ростиллов с долей 100%.

1.7. Аудит бухгалтерской отчетности Общества Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.8. 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. Система налогообложения – УСН с объектом «Доходы минус расходы»

1.8. Предприятие не имеет связанных сторон.

2. Стандарты по которым составлена бухгалтерская 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, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность ООО «Стройресурс» составлена в тыс.руб.

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

3.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

3.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

3.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02),

3.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- земельные участки

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- программы ЭВМ
- базы данных
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019

"Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Директор _____ Фрикк Сергей Александрович

31 марта 2026 г.

1. Основные средства
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		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.	40,673	(35 052)	1,762	(2 190)	1,979	(2 102)	40,246	(35 175)
	За 2024 г.	41,178	(32 493)	-	(505)	441	(3 000)	40,673	(35 052)
в том числе: Здания	За 2025 г.	2,045	(464)	-	-	-	(92)	2,045	(557)
	За 2024 г.	2,045	(372)	-	-	-	(92)	2,045	(464)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	36,978	(33 614)	748	(2 090)	1,879	(1 961)	35,636	(33 697)
	За 2024 г.	37,113	(30 977)	-	(135)	135	(2 772)	36,978	(33 614)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	940	(940)	120	(100)	100	-	960	(840)
	За 2024 г.	1,310	(1 122)	-	(370)	306	(124)	940	(940)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	894	-	-	(37)	894	(37)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	590	-	-	-	-	-	590	-
	За 2024 г.	590	-	-	-	-	-	590	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	121	(33)	-	-	-	(11)	121	(44)
	За 2024 г.	121	(22)	-	-	-	(11)	121	(33)

1.1. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4,481	5,031	8,095
в том числе:			
Здания	1,488	1,580	1,673
Машины и оборудование (кроме офисного)	1,939	3,364	6,136
Транспортные средства	120	-	188
Производственный и хозяйственный инвентарь	857	-	-
Объекты природопользования	77	87	98
Неамортизируемые основные средства - всего	590	590	590
в том числе:			
Земельные участки	590	590	590

2. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	первоначальная стоимость
				первоначальная стоимость	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	17,750	-	(1 050)	16,700
	За 2024 г.	25,950	-	(8 200)	17,750
в том числе:					
Предоставленные займы	За 2025 г.	17,750	-	(1 050)	16,700
	За 2024 г.	25,950	-	(8 200)	17,750
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	2,200	-	2,200
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:					
Депозитные счета	За 2025 г.	-	2,200	-	2,200
	За 2024 г.	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	17,750	2,200	(1 050)	18,900
	За 2024 г.	25,950	-	(8 200)	17,750

3. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Запасы - всего	За 2025 г.	2,491	2,085
	За 2024 г.	366	2,491
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1,594	1,442
	За 2024 г.	366	1,594
Товары	За 2025 г.	896	643
	За 2024 г.	-	896

4. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	-	-
в том числе:			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	135,475	128,005
	За 2024 г.	128,251	135,475
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1,612	923
	За 2024 г.	1,930	1,612
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	130,959	124,320
	За 2024 г.	122,371	130,959
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2,904	2,763
	За 2024 г.	3,881	2,904
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	69	-
Итого	За 2025 г.	135,475	128,005
	За 2024 г.	128,251	135,475

5. Кредиторская задолженность. Заемные средства.

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	16,648	14,148
	За 2024 г.	19,648	16,648
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	16,648	14,148
	За 2024 г.	19,648	16,648
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2025 г.	18,071	15,828
	За 2024 г.	16,693	18,071
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15,757	13,367
	За 2024 г.	14,383	15,757
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	91	-
	За 2024 г.	-	91
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	814	513
	За 2024 г.	814	814
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	14	8
	За 2024 г.	37	14
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	306	387
	За 2024 г.	837	306
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	37	844
	За 2024 г.	-	37
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	277	234
	За 2024 г.	171	277
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	775	475
	За 2024 г.	451	775
Итого	За 2025 г.	34,719	29,976
	За 2024 г.	36,341	34,719

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	40,649	48,357
Затраты на оплату труда	10,584	7,240
Отчисления на социальные нужды	3,238	2,217
Амортизация	2,102	3,000
Прочие затраты	404	812
Итого по элементам	56,977	61,626
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	56,977	61,626