

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СтройТраст» за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «СтройТраст» (далее Предприятие) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год состоит из следующих отчетных форм:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2025г.;
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.: Отчет об изменениях капитала за 2025 год, Отчет о движении денежных средств за 2025 год, Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность ООО «СтройТраст» за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации стандартов и положений по бухгалтерскому учету и отчетности (далее — РСБУ):

- Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»;
- приказа Минфина России от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство предприятия исходило из допущения о том, что предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

ООО «СтройТраст» способно продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Аудитором общества является ООО фирма «Аудит ТД», адрес: 423806, Республика Татарстан, город Набережные Челны, ул. Низаметдинова Р.М., дом 23. Общество с ограниченной ответственностью консультационно – информационная фирма «Аудит ТД» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» в соответствии с решением Правления СРО ААС от 31 января 2020 года (протокол №430) и

включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 31 января 2020 года за основным регистрационным номером записи: 12006025413.

I. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «СтройТраст».

Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная.

Общество было создано 14 августа 2008 года.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

Состав участников по состоянию на начало и конец отчетного периода:

Наименование участника	Доля по состоянию на 01.01.2025г.	Доля по состоянию на 31.12.2025г.
Шарилов Фарит Фалихович	60	60
Минегалиев Раиль Габдулхаевич	28	28
Абдуллин Рустем Равилевич	12	12

Участники общества являются бенефициарными владельцами общества.

ООО «СтройТраст» зарегистрировано по месту нахождения его постоянного действующего исполнительного органа:

Почтовый адрес: 423814, РТ, г. Набережные Челны, а/я 108.

Юридический адрес: 423814, РТ, г. Набережные Челны, пр. Чулман, д.10А, пом.1,2,3.

1.2. Вид деятельности.

Строительство жилых и нежилых зданий.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Исполнительный орган общества:

Генеральный директор Общества – Минегалиев Раиль Габдулхаевич.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2025г. 123 человека.

Ответственное лицо за ведение бухгалтерского учета главный бухгалтер Евдокимова Л.А.

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности производится в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество применяет стандарт ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В учетную политику в 2024 году внесены изменения в части применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

- Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.
- Основные средства, стоимость которых не превышает 100 000 рублей, отражаются в составе материально-производственных запасов. Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств, если выполняются условия, в

соответствии с ФСБУ 6/2020.

2.2.1. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022г. N 86н.

2.2.2. Учет основных средств

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6.

В состав основных средств включаются объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию и передачи документов на государственную регистрацию прав собственности на них.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей включительно, а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Учет договоров аренды и лизинга осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2.2.3. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

2.2.4. Учет материально-производственных запасов

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами. Материально-производственные запасы принимаются к

бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется без использования счетов 15,16.

2.2.5. Учет товаров

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость товаров.

При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости, определяемой в момент их отпуска.

2.2.6. Учет расходов будущих периодов

В составе РБП учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Сроки списания РБП регулируются организацией самостоятельно (устанавливаются приказом руководителя), если иное не следует из законодательных или иных нормативных актов, относящихся к данному объекту учета.

К расходам будущих периодов относятся следующие виды расходов:

- лицензии;
- затраты, связанные с заключением договоров на срок более одного отчетного периода;
- прочие расходы, относящиеся к будущим периодам.

2.2.7. Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

Резервы на гарантийный ремонт создаются по сданным в эксплуатацию объектам, сроком на 5 лет на все виды работ указанные в подрядном договоре.

Обществом формируется резерв на оплату предстоящих расходов по отпускам.

Обществом создается резерв по сомнительным долгам.

2.2.8. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

1. Строительство зданий и сооружений 1 и 2 уровня ответственности.
 2. Реализация материалов, прочего имущества, приобретенных для перепродажи.
- Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или

выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Общехозяйственные расходы в конце отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Расчеты по налогу на имущество ведутся на счете 91.02 «Прочие расходы».

III. Информация о связанных сторонах.

<i>Наименование аффилированного лица</i>	<i>Характер отношений (контроль/ влияние)</i>	<i>Операции за 2025 год</i>	<i>Сумма операции за год (тыс.руб.)</i>
Минегалиев Р.Г.	Генеральный директор, участник общества с долей участия 28%	займ	10 000
Шарипов Ф.Ф.	Участник общества с долей участия 60%	-	-
Абдуллин Р.Р.	Участник общества с долей участия 12%	-	-
ООО СЗ «Комфортное жилье»	Участник общества с долей 70% Шарипов Ф.Ф.	-	-
ООО ТД «Неруд СТ»	Участник общества с долей 30% Шарипов Ф.Ф., Минегалиев Р.Г. с долей 20%	-	-

IV. Финансовая деятельность.

Доход в 2025 году получен от реализации строительно-монтажных работ, выполненных в городах Набережные Челны и Альметьевск.

Выручка от основной деятельности в 2025 году составила 3 838 658 тыс. руб. без НДС.

В составе прочих доходов за 2025 год учтены: доходы от реализации строительных материалов субподрядным организациям, сумма восстановленного резерва на гарантийный ремонт; доходы от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности; доходы от реализации ОС, возмещение убытков, возмещение расходов, штрафы и санкции по условиям договоров. Всего сумма прочих доходов за год составляет 315 457 тыс. руб.

В прочих расходах отражены: стоимость реализованных материалов, земельный налог, налог на имущество и плата за негативное воздействие на окружающую среду,

стоимость ОС, взносы на благотворительные цели, возмещение убытков, суммы штрафов, оплата услуг банков. Всего сумма прочих расходов за год составляет 308 306 тыс.руб.

V. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия – отсутствуют.

Общество выдало обеспечение обязательств и платежей по кредитному договору №ГБЮ-01/40063 от 06.10.2022г.

Общество не планирует прекращение какого-либо видов деятельности и не планирует это сделать в течение следующего отчетного периода.

VI. Информация о создаваемых резервах.

В течение отчетного периода создавались резервы:

- по сомнительным долгам-остаток резерва на конец отчетного периода 22 155 тыс.руб.;
- на оплату предстоящих отпусков – 11 327 тыс.руб.,
- резерв на гарантийный ремонт - 5 008 тыс.руб., остаток резерва - 2 999 тыс.руб.

VII. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2025 года составляют 82 780 тыс. руб. Отчет о движении денежных средств составлен согласно Положению по бухгалтерскому учету №23/2011, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации 02.02.2011 N 11н.

В составе прочих поступлений и платежей в Отчете о движении денежных средств отражена свернуто сумма НДС, полученная от покупателей и оплаченная поставщикам, поступление от покупателей по договорам прочей реализации, оплата поставщикам по договорам гражданско-правового характера и пр.

VIII. Сведения о судебных разбирательствах.

В течение отчетного периода обществом велась претензионная работа:

Дело	Истец	Ответчик
№А65-47414/2025	ООО «Домкор Строй»	ООО «СтройТраст» сумма 37 376 тыс.руб.
№А65-15573/2025	УФС по надзору в сфере природопользования	ООО «СтройТраст» сумма 269 тыс. руб.

IX. Участие в совместной деятельности.

У общества отсутствуют операции по участию в совместной деятельности, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 24

ноября 2003 г. №105н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03».

Х. Информация по сегментам.

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н, общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

ХІ. Займы.

В течение 2025 года обществом выданы заемные денежные средства.

Выданные займы:

Наименование контрагента	Сумма займа (тыс.руб. руб.)	Дата погашения
ООО «СЗ «Комфортное жилье»	30 000	Договор беспроцентный, погашение в течение 2026г.

Выданный заем в бухгалтерской отчетности отражен в составе долгосрочной дебиторской задолженности.

ХІІ. Государственная помощь

У общества отсутствуют операции по государственной помощи, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 16 октября 2000 г. № 92н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000".

ХІІІ. Обесценение активов

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности обществом не выявлены признаки обесценения объектов основных средств, нет необходимости в отражении в учете убытка от обесценения.

ХІV. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

Событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Генеральный директор

Р.Г. Минегалиев

Главный бухгалтер

Л.А. Евдокимова

