

Общество с ограниченной ответственностью "Конструкция"

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Конструкция"

1.2. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1092703001214

1.3. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2703050545

1.4. Место нахождения (юридический адрес): 681000, Комсомольск-на-Амуре, Кирова, дом № 53, квартира 39

1.5. Вид экономической деятельности: Основной вид — код ОКВЭД 68.20.2, Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

1.6. Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

1.7. Учредители (участники):

Жирыков Юрий Владимирович 50%

Корчуганов Павел Петрович 25%

Спиридонова Светлана Вячеславовна 25%

1.8. Среднесписочная численность работников за 2025 год: 1 человек.

1.9. Статус субъекта малого предпринимательства: Организация является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие / малое предприятие) в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ.

1.10. Дата государственной регистрации: 16.04.2009.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Учетной политикой организации, утвержденной Приказ № 1 от 16.04.2009.

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета (как субъект малого предпринимательства), организация руководствуется следующими принципами:

Форма бухгалтерской отчетности: Упрощенная (Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах представлены по специальным формам для СМП, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н).

Способ признания доходов и расходов: Метод начисления (кассовый метод применяется в целях налогового учета для УСН).

Амортизация основных средств: Начисляется линейным способом. Срок полезного использования определяется согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.

Оценка материально-производственных запасов (МПЗ): по средней себестоимости.

Списание МПЗ: по средней себестоимости.

Система налогообложения: Упрощенная система налогообложения (УСН) с объектом «доходы»

3. Структура бухгалтерского баланса (по упрощенной форме)

В данном разделе даются комментарии к укрупненным статьям баланса. Приводятся объяснения причин изменений показателей по сравнению с предыдущим годом (2024 г.).

3.1. Внеоборотные активы (строка 1150)

На конец отчетного периода остаточная стоимость основных средств составляет 76 312 тыс. руб. Изменение по сравнению с 2024 годом составило увеличение на 57 860 тыс. руб. в связи с модернизацией здания, уменьшение на 667 тыс. руб. – за счет начисленной амортизации.

| Объект ОС | Остаточная стоимость на начало периода | Модернизация 2025 | Амортизация 2025 | Остаточная стоимость на конец периода |
|----------------|--|----------------------|-------------------|---------------------------------------|
| Офисное здание | 17 900 534,92 | 57 859 549,55 | 667 100,64 | 75 092 983,83 |
| Участок земли | 1 219 491,00 | | | 1 219 491,00 |
| ВСЕГО | 19 120 025,92 | 57 859 549,55 | 667 100,64 | 76 312 474,83 |

3.2. Оборотные активы

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250): Остаток на расчетных счетах и в кассе составил 0,00 тыс. руб.

Нематериальные финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170): составили 3 200 тыс.руб. и состоят из задолженности собственника предприятия Жирякова Ю.В., в связи с тем, что предприятие погасило его долги судебным приставам во избежание ареста имущества принадлежащего ООО «Конструкция».

3.3. Капитал и резервы (строка 1300)

Уставный капитал организации составляет 24 тыс. руб. оплачен в полном объеме. Нераспределенная прибыль на отчетную дату составляет 5 278 тыс. руб. Изменение показателя связано с получением чистой прибыли по итогам 2025 года в сумме 2 885 тыс. руб.

3.4. Обязательства

Краткосрочные заемные средства (строка 1510): составляют 33 106 тыс. руб.

| Заемщик | Общая задолженность |
|------------------|----------------------|
| Жиряков Ю.В. | 74 431,00 |
| Корчуганова Н.П. | 1 423 032,39 |
| Невада | 1 932 144,00 |
| Спиридонова С.В. | 29 664 367,51 |
| Итого | 33 093 974,90 |

Кредиторская задолженность (строка 1520): Общая сумма кредиторской задолженности составила 41 334 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

| Счет расчетов | Общая задолженность |
|--------------------------------------|----------------------|
| Кредитор | |
| 60.01 | 37 545 230,08 |
| Спиридонова Светлана Вячеславовна ИП | 36 650 379,51 |
| КОРЧУГАНОВА НАТАЛЬЯ ПАВЛОВНА ИП | 743 878,80 |
| ДГК | 125 814,37 |
| СКБ | 15 000,00 |
| Горводоканал | 10 157,40 |

| | |
|--|----------------------|
| 62.02 | 3 695 636,24 |
| Невада | 3 489 331,54 |
| БАРСКАЯ АЛЁНА СЕРГЕЕВНА | 83 936,61 |
| ПАНФИЛОВА ТАТЬЯНА ПЕТРОВНА | 67 500,00 |
| НИКИТИНА ЛАРИСА ВИКТОРОВНА | 19 427,56 |
| ООО ЭКСПРЕСС-С | 10 213,28 |
| ХАБЛО ГАЛИНА ФЕДОРОВНА | 10 000,00 |
| Индивидуальный предприниматель Янкин Владимир Николаевич | 8 585,63 |
| Косяков Владимир Николаевич | 5 881,62 |
| ВОЛОБОЕВА ЮЛИЯ АЛЕКСАНДРОВНА | 760 |
| 68.01 | 3 900,00 |
| НДФЛ исчисленный налоговым агентом | 3 900,00 |
| 68.06 | 8 109,00 |
| Земельный налог | 8 109,00 |
| 68.12 | 45 799,00 |
| Налог при упрощенной системе налогообложения | 45 799,00 |
| 69.09 | 9 000,00 |
| Страховые взносы по единому тарифу | 9 000,00 |
| 70 | 13 050,00 |
| Спиридонова Светлана Вячеславовна | 13 050,00 |
| 76.41 | 13 050,00 |
| УФК по Хабаровскому краю (ОСП по г. Комсомольску-на-Амуре № 1 ГУФССП России по Хабаровскому краю и Е | 13 050,00 |
| Итого | 41 333 774,32 |

4. Анализ финансовых результатов

За 2025 год выручка организации (по данным Отчета о финансовых результатах) составила 6 987 тыс. руб., что на 16 % выше показателя 2024 года.

Себестоимость продаж (расходы по обычным видам деятельности) составила 4 009 тыс. руб.

Чистая прибыль за отчетный период составила 2 885 тыс. руб.

Рентабельность продаж составила 41 % (Чистая прибыль / Выручка).

5. Расшифровка отдельных показателей

5.1. Расшифровка дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 (стр. 1240):

Дебиторская задолженность составила 217 тыс. руб.

| Счет расчетов | Общая задолженность |
|--|---------------------|
| Дебитор | |
| 60.02 | 64 705,79 |
| Энергосбыт ПАО | 64 705,79 |
| 62.01 | 147 627,56 |
| ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК ОАО СБЕРБАНК РОССИИ | 67 500,00 |
| НУТРИХИН АНДРЕЙ НИКОЛАЕВИЧ | 47 870,88 |
| Петренко Антон Евгеньевич | 12 370,78 |
| КРЫЛОВА НАТАЛЬЯ ФАДЕЕВНА | 10 000,00 |
| ЗАХАРОВА ВИКТОРИЯ АНДРЕЕВНА | 5 651,10 |
| Сайфудинова Анна Юрьевна | 4 234,80 |

| | |
|-----------------------|-------------------|
| 68.90 | 4 452,00 |
| Единый налоговый счет | 4 452,00 |
| Итого | 216 785,35 |

Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами: просроченная по срокам уплаты – отсутствует.

5.2. Информация о размере уставного капитала:

Уставный капитал сформирован в размере 24 000 руб. На начало года в составе капиталов ошибочно был отражен уставный капитал в размере 12 000 рублей. В 2025 году произведена корректировка, уставный капитал отражен в полном размере.

7. Оценочные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности

Организация не создавала резервов по сомнительным долгам в связи с применением упрощенных способов бухгалтерского.

Судебных разбирательств, которые могли бы существенно повлиять на финансовое состояние организации, на отчетную дату не имеется.

Обязательства по выданным поручительствам, гарантиям отсутствуют.

8. События после отчетной даты

Существенных событий, произошедших после 31 декабря 2025 года до даты подписания отчетности, которые могли бы повлиять на финансовое состояние организации, не происходило.

9. Заключение

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенных искажений данных не допущено. Финансовое положение организации на 31 декабря 2025 года оценивается как стабильное.

Руководитель _____ Спиридонова С.В.

24.03.2026