

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

- Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СтройЭксперт»/ ООО «СтройЭксперт»
- ИНН/КПП, ОГРН: 6676006904/667601001/ 1196658082500
- Юридический адрес: 623950, Свердловская область, г. Тавда, ул. Кирова 150
- Основной ОКВЭД: 41.20 (Строительство жилых и нежилых зданий)
- Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.
- Численность сотрудников на 31.12.2025: 7 чел.
- Обособленные подразделения:
 - ☒ отсутствуют
 - ☐ имеются (указать)
- Обязательный аудит бухгалтерской отчетности:
 - ☒ не подлежит
 - ☐ подлежит (основание)

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Коломиец Анна Андреевна 100% 10000-00 (Десять тысяч рублей)

Общий размер уставного капитала: 10000-00 (десять тысяч руб.)

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года:

- ☒ не осуществлялись
- ☐ осуществлялись (кратко указать характер изменений)

Организация:

- ☒ не входит в состав группы компаний
- ☐ входит в состав группы компаний (при наличии)

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации: Цветков Анатолий Андреевич
действует на основании (устава / решения №. 1 от 17.08.2025г.

Главный бухгалтер: Цветков Анатолий Андреевич
Назначен: Приказ № 3 от 01.12.2024

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Кадровый учет осуществляется:

☒ сотрудником отдела персонала Орлова Галина Константиновна

☐ иным уполномоченным специалистом (указать)

Начисление и расчет оплаты труда осуществляется:

☐ сотрудником бухгалтерии

☒ иным уполномоченным специалистом (указать)

Директором т.к. обязанности главного бухгалтера возложены на него.

4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

Общество формирует упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в её состав входят:

Бухгалтерский баланс;

Отчет о финансовых результатах;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла **упрощенную систему налогообложения (УСН)** в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Объект налогообложения:

☐ доходы

☒ доходы, уменьшенные на величину расходов

Налоговая ставка по УСН в отчетном году:

При объекте «Доходы»:

☐ 6 % (базовая ставка, установленная НК РФ)

☐ пониженная ставка _____ % (в соответствии с законом субъекта Российской Федерации)

При объекте «Доходы минус расходы»:

☐ 15 % (базовая ставка, установленная НК РФ)

☒ пониженная ставка 7 % (в соответствии с законом субъекта Российской Федерации)

☐ ставка 0 % (налоговые каникулы — при наличии оснований)

Ставка налога применялась в соответствии с требованиями Налогового кодекса Российской Федерации и нормативными правовыми актами субъекта Российской Федерации.

6. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

7. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. По состоянию на 31.12.2025 года основные средства отсутствуют

Амортизация начисляется:

- ☐ линейным способом
- ☐ иным способом (указать)

Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода объектов в эксплуатацию.

Существенные поступления или выбытия основных средств в 2025 году:

- ☒ отсутствовали
- ☐ имели место (кратко указать)

8. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025:

- ☒ нематериальные активы отсутствуют
- ☐ нематериальные активы учитываются и амортизируются в установленном порядке

9. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

По состоянию на 31.12.2025 года остаток ТМЦ 9512526,35 руб.

Списание осуществляется:

- ☒ по средней себестоимости

Резерв под обесценение запасов:

- ☒ не создавался (признаки обесценения отсутствуют)

10. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025г. дебиторская задолженность в размере 3 010741,02 руб. состоит из

- Расчеты с покупателями и заказчиками 3 002469,00 руб. – задолженность по выполненным работам.
- по ЕНП – 6 702,62 руб.- положительное сальдо по ЕНП.
- с прочими дебиторами – 1569,40 руб.- задолженность по п/отчету.

Резерв по сомнительным долгам:

- ☒ не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено)

11. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025г. Кредиторская задолженность в размере 2 816 867, 40 руб. состоит из;

- с поставщиками и подрядчиками – 2 503 756, 11 руб. задолженность за поставленные материалы.
- по налогам и сборам – 313 101, 29 руб.;

Налог при УСН к доплате за 2025 год -229 663,18 руб.

- по страховым взносам – 60 853,50 руб. задолженность по взносам за декабрь м-ц 2025 года.
- ФСС – 1825,61руб. задолженность по взносам за декабрь м-ц 2025 года

• НДСЛ – 20 769,00 руб. задолженность по взносам за декабрь м-ц 2025 года

По состоянию на 31.12.2025 года задолженность по долгосрочным кредитным обязательствам составляет 1 089 336, 85 руб.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

12. Налогообложение при УСН

Организация применяет упрощенную систему налогообложения в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации.

В отчетном 2025 году:

☒ обязанность по исчислению и уплате налога на добавленную стоимость не возникала, поскольку условия, влекущие обязанность исчисления НДС при применении УСН, организацией не достигнуты;

Расчеты по единому налогу при УСН отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации.

Поступили оплаты от заказчиков – 40 062 883.32 руб.:

Задолженность за 2024 год – 416 050, 37 руб.

Текущие платежи за 2025 год – 39 646 832, 95

Получены проценты по депозиту – 126 834,90 руб.

Платежи итого – 34 191 172,82 руб.

Оплатили поставщикам за предоставленные нам услуги, работы, материалы в размере -30603861,39 руб.

Проценты по кредиту – 285797,04 руб.

Услуги банка – 653465,09 руб.

Выплачена з/плата – 1 705 331,70 руб.

Платежи в фонды и бюджет – 942717,60 руб

Сумма исчисленного минимального налога по УСН за год составила 419 898,00 руб..

Задолженность по налогу УСН за 2025 год за вычетом авансового платежа в сумме 190 235,00 руб. составила - 229 663,00 руб.

13. Аренда

Организация использует арендованные активы (помещения/оборудование):

ООО «СтройЭксперт» арендует офисное помещение, складские помещения, промплощадку. Договор аренды не предусматривает переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Расходы по аренде признаются в составе расходов равномерно в течении срока действия договора.

14. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам в размере 10000,00 руб.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка). в размере 367316.00 руб.

15. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

Информация о доходах от финансовой деятельности ;

Доходы всего – 40041389,63 руб.

Расходы всего – 38314913,50 руб.

Проценты по кредиту – 285797,04

Услуги банка – 653465,09

Налог по УСН за 2025г.-419898,00

Чистая прибыль 367316,00 руб.

16. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны:

✓ отсутствуют

Выплата дивидендов в 2025 году:

✓ не производилась

17. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь:

✓ не получалась

18. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

19. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «26» марта 2026 г.

Руководитель _____ /Цветков Анатолий Андреевич/

Главный бухгалтер _____ /Цветков Анатолий Андреевич/

