

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

Общество с ограниченной ответственностью "СТРОЙТЕХМОНТАЖ"

ИНН 3666207564, КПП 366601001, ОГРН 1163668068772

Адрес: 394036, Воронежская область, г.о. город Воронеж, г Воронеж, ул Пушкинская, д. 5,
помещ. 5

1. Общая информация об организации

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

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.

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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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:

41.21 — Производство общестроительных работ;

41.20 — Строительство жилых и нежилых зданий;

3. Учетная политика

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

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры ОС в отчетном году.)

5. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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

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

(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры запасов в отчетном году.)

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- инвестиционная недвижимость;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 52 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Шкурко Валерий Евгеньевич, доля участия — 100 процентов.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Шкурко Валерий Евгеньевич (Решение № 1 от 16.03.2016, бессрочно).

Главный бухгалтер — Конюхова Елена Сергеевна.

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО «Стройтехмонтаж»

В.Е. Шкурко

Главный бухгалтер ООО «Стройтехмонтаж»

Е.С. Конюхова

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	24 014	(18 922)	-	-	-	(1 158)	-	-	-	-	-	24 014	(20 079)
	За 2024 г.	23 395	(18 404)	3 999	(3 380)	944	(1 462)	-	-	-	-	-	24 014	(18 922)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	246	(157)	-	-	-	(82)	-	-	-	-	-	246	(239)
	За 2024 г.	246	(75)	-	-	-	(82)	-	-	-	-	-	246	(157)
Транспортные средства	За 2025 г.	13 890	(8 886)	-	-	-	(1 076)	-	-	-	-	-	13 890	(9 962)
	За 2024 г.	13 270	(8 450)	619	-	944	(1 380)	-	-	-	-	-	13 890	(8 886)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	9 879	(9 879)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 879	(9 879)
	За 2024 г.	9 879	(9 879)	3 380	(3 380)	-	-	-	-	-	-	-	9 879	(9 879)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. 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.	-	-	14 767	-	-	(2 096)	-	-	-	14 767	(2 096)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	14 767	-	-	(2 096)	-	-	-	14 767	(2 096)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. 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	16 605	5 093	4 992
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	7	89	171
Транспортные средства	16 599	5 004	4 821
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	15 781	-	209 270	(225 051)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	160 149	(144 368)	-	-	X	X	15 781	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	15 781	-	26 075	(5 695)	-	-	(36 161)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	90 719	(99)	-	-	(74 839)	-	15 781	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	183 195	(219 356)	-	-	36 161	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	69 430	(144 269)	-	-	74 839	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	52 175	-	79 512	-	(32 667)	-	-	-	99 020	-
	За 2024 г.	67 394	-	35 646	-	(50 865)	-	-	-	52 175	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	30 076	-	2 289	-	(25 366)	-	-	-	6 999	-
	За 2024 г.	9 690	-	28 243	-	(7 857)	-	-	-	30 076	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15 988	-	66 324	-	(6 019)	-	-	-	76 293	-
	За 2024 г.	42 605	-	6 193	-	(32 810)	-	-	-	15 988	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 111	-	10 899	-	(1 282)	-	-	-	15 728	-
	За 2024 г.	11 169	-	1 210	-	(6 268)	-	-	-	6 111	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 930	-	-	-	(3 930)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	52 175	-	79 512	-	(32 667)	-	-	X	99 020	-
	За 2024 г.	67 394	-	35 646	-	(50 865)	-	-	X	52 175	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	83 292	83 292	46 064	46 064	52 295	52 295
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 999	6 999	30 076	30 076	9 690	9 690
Расчеты с покупателями и заказчиками	76 293	76 293	15 988	15 988	42 605	42 605
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	99	-	-	(99)	-	-	-
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	99	-	-	(99)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	49 495	72 642	-	(38 343)	-	-	83 794
	За 2024 г.	54 090	35 055	-	(39 650)	-	-	49 495
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 331	58 218	-	(1 397)	-	-	60 152
	За 2024 г.	7 934	1 490	-	(6 093)	-	-	3 331
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	39 445	4 561	-	(36 465)	-	-	7 541
	За 2024 г.	32 975	32 135	-	(25 665)	-	-	39 445
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	372	25	-	-	-	-	397
	За 2024 г.	2 473	-	-	(2 101)	-	-	372
Расчеты по аренде (лизинг)	За 2025 г.	-	3 896	-	-	-	-	3 896
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	579	11	-	(459)	-	-	131
	За 2024 г.	2 908	1	-	(2 330)	-	-	579
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 496	5 428	-	-	-	-	8 924
	За 2024 г.	6 957	-	-	(3 461)	-	-	3 496
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 068	503	-	-	-	-	2 571
	За 2024 г.	843	1 225	-	-	-	-	2 068
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	204	-	-	(23)	-	-	181
	За 2024 г.	-	204	-	-	-	-	204
Итого	За 2025 г.	49 495	72 642	-	(38 343)	-	X	83 794
	За 2024 г.	54 189	35 055	-	(39 749)	-	X	49 495

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	67 693	42 777	40 909
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60 152	3 331	7 934
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 541	39 445	32 975

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	41 856	74 938
Затраты на оплату труда	12 277	10 402
Отчисления на социальные нужды	2 853	1 984
Амортизация	2 096	969
Основные затраты	186 646	73 092
Итого по элементам	245 728	161 385
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	245 728	161 385