Общество с ограниченной ответственностью «Стройинвест» (ООО «Стройинвест»)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общая информация об организации

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

Виды осуществляемой деятельности организации:
46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

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.

2.1..Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2002, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости, проверка на обесценение не производится.

Группы объектов НМА амортизируются линейным способом.

2.2. Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.
К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

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

2.3. Учет запасов

Запасы применяются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

3 .Уставный капитал Общества на 31.12.2025г. составляет 10 000 рублей.

Факты распределения прибыли в 2025г. – отсутствуют.

Единоличный исполнительный орган на момент подписания отчетности 30.03.2026г.– директор Пирожкова Мария Викторовна.

Главный бухгалтер Общества в штатном расписании отсутствует. Обязанности главного бухгалтера возложены на директора Пирожкову Марию Викторовну.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

## 4. Основные средства

### 4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифицировано | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная 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. | 222 | (114) | - | - | - | (24) | - | - | - | - | - | 222 | (138) |
| | За 2024 г. | 102 | (82) | 120 | - | - | (32) | - | - | - | - | - | 222 | (114) |
| в том числе: Другие виды основных средств | За 2025 г. | 222 | (114) | - | - | - | (24) | - | - | - | - | - | 222 | (138) |
| | За 2024 г. | 102 | (82) | 120 | - | - | (32) | - | - | - | - | - | 222 | (114) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | 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. | 3 302 | (803) | 18 073 | (3 302) | 982 | (2 252) | - | - | - | 18 073 | (2 074) |
| | За 2024 г. | - | - | 3 302 | - | - | (803) | - | - | - | 3 302 | (803) |
| в том числе: Транспортные средства | За 2025 г. | 3 302 | (803) | - | (3 302) | 982 | (178) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 3 302 | - | - | (803) | - | - | - | 3 302 | (803) |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | 18 073 | - | - | (2 074) | - | - | - | 18 073 | (2 074) |
| | 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 | 16 084 | 2 607 | 20 |
| в том числе: Транспортные средства | - | 2 499 | - |
| Другие виды основных средств | 16 084 | 108 | 20 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |

### 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 | - | - | - |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | - | - | - |

### 4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | 18 073 | - | - | (18 073) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 3 422 | - | - | (3 422) | - | - |
| в том числе: Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | 18 073 | - | - | (18 073) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 120 | - | - | (120) | - | - |
| Транспортные средства | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 3 302 | - | - | (3 302) | - | - |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | 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. | 5 310 | - | 46 743 | (45 994) | - | - | X | X | 6 058 | - |
| | За 2024 г. | 4 944 | - | 58 486 | (58 121) | - | - | X | X | 5 310 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | 87 | - | 1 932 | (20) | - | - | - | - | 1 999 | - |
| | За 2024 г. | 8 | - | 117 | (38) | - | - | - | - | 87 | - |
| Товары | За 2025 г. | 5 222 | - | 44 811 | (45 974) | - | - | - | - | 4 060 | - |
| | За 2024 г. | 4 936 | - | 58 369 | (58 083) | - | - | - | - | 5 222 | - |

### 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | | списано | | | | | |
| | | 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 | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 23 435 | - | 12 943 | - | (17 270) | - | - | - | 19 106 | - |
| | За 2024 г. | 9 977 | - | 21 763 | - | (8 305) | - | - | - | 23 435 | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 6 991 | - | 4 213 | - | (969) | - | - | - | 10 234 | - |
| | За 2024 г. | 3 419 | - | 5 112 | - | (1 541) | - | - | - | 6 991 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 16 401 | - | 6 762 | - | (16 295) | - | - | - | 6 868 | - |
| | За 2024 г. | 6 430 | - | 16 631 | - | (6 660) | - | - | - | 16 401 | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 3 | - | 1 915 | - | - | - | - | - | 1 918 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 3 | - | - | - | - | - | 3 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 24 | - | 38 | - | - | - | - | - | 59 | - |
| | За 2024 г. | 12 | - | 12 | - | - | - | - | - | 24 | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 1 | - | 6 | - | - | - | - | - | 7 | - |
| | За 2024 г. | 5 | - | - | - | (4) | - | - | - | 1 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 10 | - | 10 | - | - | - | - | - | 20 | - |
| | За 2024 г. | 10 | - | - | - | - | - | - | - | 10 | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 100 | - | - | - | (100) | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | 6 | - | - | - | (6) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 6 | - | - | - | - | - | 6 | - |
| Итого | За 2025 г. | 23 435 | - | 12 943 | - | (17 270) | - | - | X | 19 106 | - |
| | За 2024 г. | 9 977 | - | 21 763 | - | (8 305) | - | - | X | 23 435 | - |

### 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 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | - | - | - | - | - | - |

## 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 | | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | переклассифицировано | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 340 | 250 | - | (340) | - | - | 250 |
| | За 2024 г. | - | 340 | - | - | - | - | 340 |
| в том числе: Долгосрочные займы | За 2025 г. | - | 250 | - | - | - | - | 250 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие долгосрочные обязатеьства | За 2025 г. | 340 | - | - | (340) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | 340 | - | - | - | - | 340 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 30 215 | 32 255 | - | (21 156) | - | - | 41 609 |
| | За 2024 г. | 17 684 | 26 936 | - | (14 081) | - | - | 30 215 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 29 868 | 16 811 | - | (20 673) | - | - | 26 006 |
| | За 2024 г. | 17 567 | 26 381 | - | (14 080) | - | - | 29 868 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 84 | 25 | - | (48) | - | - | 61 |
| | За 2024 г. | 37 | 48 | - | (1) | - | - | 84 |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 324 | 15 415 | - | (324) | - | - | 15 415 |
| | За 2024 г. | - | 324 | - | - | - | - | 324 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 10 | - | - | (5) | - | - | 7 |
| | За 2024 г. | - | 10 | - | - | - | - | 10 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 152 | - | - | (100) | - | - | 52 |
| | За 2024 г. | 47 | 105 | - | - | - | - | 152 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 23 | 3 | - | - | - | - | 26 |
| | За 2024 г. | 3 | 19 | - | - | - | - | 23 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 49 | - | - | (5) | - | - | 44 |
| | За 2024 г. | - | 49 | - | - | - | - | 49 |
| Расчеты с разными кредиторами | За 2025 г. | 30 | 495 | - | (30) | - | - | 495 |
| | За 2024 г. | 30 | - | - | - | - | - | 30 |
| Итого | За 2025 г. | 30 555 | 32 505 | - | (21 496) | - | X | 41 859 |
| | За 2024 г. | 17 684 | 27 276 | - | (14 081) | - | X | 30 555 |

### 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 | - | - | - |
| в том числе: | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | - | - | - |

### 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. | - | - | - | - | - |

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 45 994 | 58 121 |
| Затраты на оплату труда | 1 344 | 1 321 |
| Отчисления на социальные нужды | 292 | 259 |
| Амортизация | 2 276 | 836 |
| Прочие затраты | 787 | 54 |
| Итого по элементам | 50 693 | 60 590 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 50 693 | 60 590 |