

Общества с ограниченной ответственностью «Строительство трубопроводов»
(ООО «СТ»)

ИНН 8603230915, КПП 860301001, ОГРН 1178617022253,

Адрес: 628616, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г.Нижневартовск, ул.Мира, зд. 14/П,
кабинет 30

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью «СТ» создано 15.11.2017 года.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 42 (сорок два) человека.

1.1.3. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - 42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной

порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической

себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счетах 20 "Основное производство" и 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 20, 26))

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Основные средства

Наименование показателя	Первоначальная стоимость на 31.12.2025г. (тыс.руб.)	Начислено амортизации на 31.12.2025г. (тыс.руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.2025г. (тыс.руб.)
Автомобиль ВАЗ-212300-80 , инв.№: 00000005	1 017	450	567
Автомобиль ГАЗ ГАЗель БИЗНЕС , инв.№: 00000006	2 531	1 079	1 452
Автомобиль ГАЗ Соболь , инв.№: 00000003	1 609	897	712
Автомобиль пассажирский ГАЗ-322173-753 , инв.№: 00000002	1 671	1 671	0,00
Бульдозер гусеничный Terracraft TD165-3 , инв.№: 00000008	11 583	3 038	8 545
Вагон-дом инструменталка на шасси 8000x2500x2700 , инв.№: 00000007	1 300	260	1 040
Генератор сварочный ГД-2х2501 , инв.№: 00000001	177	177	0,00
Сварочный агрегат Denyo DCW-480ESW , инв.№: 00000004	2 917	1 291	1 626
Сварочный агрегат Denyo DCW-480ESW , инв.№: 00000010	917	135	782

Экскаватор гусеничный HYUNDAI HX220HD №HJSCE6G9VE , инв.№: 00000009	11 005	1 985	9 020
ИТОГО	34 727	10 983	23 744

4. Финансовые вложения

В течение отчетного периода хозяйственных операций по учету финансовых вложений не было.

5. Запасы

Запасы ВСЕГО:	Стоимость на 31.12.2025г. (тыс.руб.)
В том числе сырье, материалы и другие аналогичные ценности	9 741

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

В течение 2025г. организация осуществляла только безналичные расчеты через расчетный счет, открытый в кредитной организации. Остаток денежных средств на расчетном счете на конец 2025года составляет 5 792 тыс.руб.

7. Дебиторская задолженность

Контрагент	Задолженность на 31.12.2025г. (тыс.руб.)	Удельный вес %
ООО «Биметаллы»	201 334	99
ООО «Газпромнефть-РП»	154	0,07
ООО «Консультант Плюс Югра»	109	0,05
АО ПКФ «Спецмонтаж-2»	69	0,03
ООО «Урал-Интер-Кард»	93	0,04
АО "Производственная фирма "СКБ Контур"	91	0,04
Расчеты с бюджетом	1 461	0,67
Прочие	319	0,1
ИТОГО	203 630	100

8. Кредиторская задолженность

Контрагент	Задолженность на 31.12.2025г. (тыс.руб.)	Удельный вес %
ООО «Биметаллы»	28 684	13
ООО «Вахмонтажстрой»	107	0,05
ООО «НКС»	1 114	0,5
ИП Саломатин А.А.	89 737	40
ООО «СтройИзоляция»	318	0,4
Аренда ТС	71 098	32

Расчеты с персоналом по оплате труда	2 881	1
Расчеты с бюджетом	27 559	13
Прочее	133	0,05
ИТОГО	221 631	100

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %
1.	Рахимов Раян Равилович	10 000	100
Итого:		10 000	100

11. Выручка

Вид дохода	2025год (тыс.руб.)	Удельный вес %
Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения	381 245	100
ИТОГО	381 245	100

12. Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода	2025год (тыс.руб.)	Удельный вес %
Амортизация ОС	6 252	1
Аренда транспорта, земли и склада	19 394	5
Расходы на оплату труда	54 695	14
Материалы	80 576	21
Страховые взносы	11 481	3
Транспортные услуги, услуги по изоляции и прочие	194 516	51
Прочие производственные расходы	135	1
Прочие общехозяйственные расходы	1 716	1
Услуги генподряда	11 738	2
Услуги по изоляции	719	1
ИТОГО	381 222	100

13. Прочие расходы

Вид расхода	2025год (тыс.руб.)	Удельный вес %
Госпошлина	4	0,2
Претензии	601	29
Услуги банка	21	0,8

Прочие расходы	1 414	70
ИТОГО	2 040	100

13. Информация о связанных сторонах

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

14. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

11.2. Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженности отсутствуют.

<u>Директор</u>	<u></u>	<u>Ивоняк Виталий Владимирович</u>
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)
31 марта 2026 г.		