

Пояснение

к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «СТРОЙИНВЕСТ»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙИНВЕСТ» (далее – Общество) зарегистрировано по адресу: 368162, Республика Дагестан, Новолакский р-н, с. Новокули, 20 кв-л, д. 12.

Основные реквизиты:

- ИНН 0524008470,
- КПП 052401001,
- ОКПО 35937654,
- ОКФС 16 (частная собственность),
- ОКОПФ 12300 (общества с ограниченной ответственностью).

Бухгалтерская отчетность составлена за отчетный период – 2025 год. Отчетная дата – 31 марта 2026 года. Отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ).

2. Основные элементы учетной политики

Учетная политика Общества обеспечивает:

- ведение бухгалтерского учета методом двойной записи;
- начисление амортизации основных средств линейным способом;
- списание материально-производственных запасов по средней себестоимости;
- признание выручки по мере отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг);
- отражение доходов и расходов в отчете о финансовых результатах по методу начисления.

Изменений в учетную политику в отчетном периоде не вносилось.

3. Анализ структуры и динамики баланса

3.1. Активы

Валюта баланса на 31.12.2025 составила 10 031 тыс. руб., что на 45 % ниже показателя предыдущего года (18 239 тыс. руб.) и на 68,5 % ниже уровня позапрошлого года (31 857 тыс. руб.). Сокращение активов обусловлено снижением как внеоборотных, так и оборотных средств.

- **Внеоборотные активы** уменьшились до 5 751 тыс. руб. (57,3% валюты баланса) против 7 130 тыс. руб. годом ранее. Основное снижение связано с выбытием основных средств: их остаточная стоимость сократилась с 7 130 тыс. руб. до 1 150 тыс. руб., что связано с продажей и списанием объектов. Появились долгосрочные финансовые вложения в сумме 4 601 тыс. руб., что частично компенсировало падение стоимости внеоборотных активов.
- **Оборотные активы** снизились более чем в три раза – с 11 109 тыс. руб. до 4 280 тыс. руб.:
 - Запасы уменьшились с 5 787 тыс. руб. до 426 тыс. руб. (на 92,6%).
 - Дебиторская задолженность снизилась с 3 160 тыс. руб. до 2 922 тыс. руб. (на 7,5%), при этом ее доля в оборотных активах выросла до 68,3%.
 - Денежные средства незначительно увеличились (с 60 тыс. руб. до 174 тыс. руб.), но остаются на минимальном уровне.

3.2. Пассивы

Структура пассивов характеризуется высокой долей заемного капитала и накопленным непокрытым убытком.

- **Капитал и резервы** отрицательны и составляют –9 236 тыс. руб. (против –8 027 тыс. руб. на начало года). Отрицательная величина обусловлена непокрытым убытком, который за год увеличился с –8 384 тыс. руб. до –9 593 тыс. руб. Собственные источники финансирования отсутствуют.
- **Краткосрочные обязательства** сократились с 26 266 тыс. руб. до 19 267 тыс. руб. (на 26,6%):
 - Краткосрочные заемные средства снизились незначительно – с 20 317 тыс. руб. до 18 941 тыс. руб.
 - Кредиторская задолженность резко уменьшилась – с 5 949 тыс. руб. до 326 тыс. руб. (на 94,5%), что указывает на погашение значительной части долгов перед поставщиками и подрядчиками.

На конец отчетного периода кредиторская задолженность составляет всего 3,2% от суммы краткосрочных обязательств, при этом основная доля приходится на займы и кредиты.

4. Анализ финансовых результатов

По итогам 2025 года Общество получило чистый убыток в размере 1 209 тыс. руб., что на 2 501 тыс. руб. меньше убытка предыдущего года (3 710 тыс. руб.).

Положительная динамика обусловлена ростом прочих доходов и сокращением прочих расходов.

- **Выручка** от обычных видов деятельности снизилась на 28,7% – с 10 899 тыс. руб. до 7 774 тыс. руб.
- **Себестоимость продаж** уменьшилась на 23,8% – с 13 619 тыс. руб. до 10 382 тыс. руб.
- Валовая прибыль (убыток) от продаж составила –2 608 тыс. руб. (годом ранее –2 720 тыс. руб.). Убыток от продаж сохраняется, но его величина практически не изменилась в абсолютном выражении.
- **Проценты к уплате** возросли с 1 838 тыс. руб. до 1 996 тыс. руб. (на 8,6%), что связано с обслуживанием заемных средств.
- **Прочие доходы** выросли более чем в 5,5 раза – с 1 269 тыс. руб. до 7 177 тыс. руб. Основной прирост, получен от списания обязательств.
- **Прочие расходы** увеличились с 421 тыс. руб. до 3 782 тыс. руб., связано с выбытием основных средств и другими операционными затратами.

Налог на прибыль в отчетном периоде не начислялся в связи с отсутствием налогооблагаемой базы.

5. Пояснения к отдельным статьям

5.1. Основные средства

На начало года остаточная стоимость основных средств составляла 7 130 тыс. руб., на конец – 1 150 тыс. руб. Снижение вызвано выбытием объектов (продажа, списание). Новых поступлений не имеются.

5.2. Финансовые вложения

В отчетном году отражены долгосрочные финансовые вложения в сумме 4 601 тыс. руб.

5.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность снизилась на 7,5% – до 2 922 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует. Кредиторская задолженность практически полностью погашена (с 5 949 тыс. руб. до 326 тыс. руб.), что положительно характеризует платежную дисциплину Общества.

5.4. Заемные средства

Краткосрочные займы и кредиты составляют 18 941 тыс. руб. (на начало года – 20 317 тыс. руб.). Погашение основной суммы долга и процентов по мере возможности.

7. Заключение

Бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно его имущественное и финансовое положение по состоянию на 31.12.2025. Генеральный директор

Подписано Генеральный директор Курбанов К.М. 31 марта 2026г.