ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «Стройтехбизнес»

1.Общество с ограниченной ответственностью «Стройтехбизнес» (ООО «Стройтехбизнес») зарегистрировано 06.06.1995г. в ИФНС № 5032
ОГРН 1025004068594, ИНН 5032031875, КПП 503203001. Адрес местонахождения: Московская область г. Одинцово, ул. Можайское шоссе, д. 16.
2.Уставный капитал Организации: 1285714 рублей. Оплачен полностью.
3.Участники Организации:
- Журба С.В. — 29,7% доли в уставном капитале,
- Компания Стд Гмбх (Германия)— 70,3 % доли в уставном капитале.
4.Орган управления обществом: Генеральный директор – Валов Борис Николаевич, действующий на основании Протокола от 08.11.2023г.
5.Основной вид деятельности организации: ОКВЭД 68.20.2 – Аренда и управление собственным и арендованным нежилым имуществом, ОКВЭД 43.39 – Производство прочих отделочных и завершающих работ.
6.Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 27 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 27 человек
7.Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
8.Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.
9. Общество не подлежит обязательному аудиту бухгалтерской отчетности общества по финансовым критериям.

10.Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

11.Основные положения учетной политики.

12.Бухгалтерский учет на обслуживании в специализированной организации ИП Журба С.В. по договору NИП-03/11 от 01.05.2011г
13.Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
14.Учет доходов и расходов.
Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.
15.Финансовые вложения.
Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.
К финансовым вложениям относятся:
уставные капиталы других организаций;
займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.
Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.
Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.
Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
16.Основные средства.
Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.
В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.
Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.
17.Нематериальные активы отсутствуют
18.Учет материалов.
Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.
Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.
При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).
19.Резервы по сомнительным долгам не создаются.
20.Расходы будущих периодов и прочие расходы
Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97«Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также

затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».
Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

21.Основные показатели деятельности организации.

Выручка, затраты, прибыль за 2025 год:
Выручка от оказания услуг составила -100 267 тыс. руб., (а за 2024 год выручка составила 97 698 тыс. руб.)
Выручка по прочим услугам – 1036 тыс руб
Себестоимость - 74034 тыс. руб
Прочие расходы – 28475 тыс.руб.
Убыток составил 906000 тыс.рублей и отложенный налоговый актив 300 тыс.руб.

22.Основные средства
Принятие к учету - объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства").
Оценка - после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).
Способ и период начисления амортизации - амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
23.Арендованные основные средства
Организация арендует офисное помещение у ООО «Одинцовское Подворье» по договору аренды ДОП-033/09 от 12.08.2009г, часть нежилого помещения у ООО «1-Гильдия» по договору №Ги-07/25 от 01.08.2025г.

23.Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой. Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой

продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по методу ФИФО - по себестоимости первых по времени приобретения. Изменения принятых способов оценки запасов в 2025 году не происходило. Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости. Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов; чистая стоимость продажи запасов. Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены на 31.12.25г. – 5162 тыс.рублей

24. Дебиторская задолженность по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации. В составе дебиторской задолженности отражено от покупателей, поставщиков – 24949 тыс.руб.

25. Кредиторская задолженность по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса поставщики, заказчики -29740 тыс.рублей

25. Денежные средства и денежные эквиваленты по строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках в сумме 887 тыс.рублей.

26. Отложенные налоговые обязательства Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

24.Арендованные основные средства
Организация арендует офисное помещение у ООО «Одинцовское Подворье» по договору аренды ДОП-033/09 от 12.08.2009г, часть нежилого помещения у ООО «1-Гильдия» по договору №Ги-07/25 от 01.08.2025г. Стоимость арендной платы за 2025 го составила тыс.руб.

1. **События после отчетной даты.**

   Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

2. **Расчеты по налогу на прибыль.**

   Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.
   В составе отложенных налоговых активов отражен налоговый убыток, сумма которого раскрыта в бухгалтерском балансе по строке 1180 «Отложенные налоговые активы».

3. **Непрерывность деятельности.**

   При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации, организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор

ООО «Стройтехбизнес» Б.Н.Валов

«30» марта 2026 г.