Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙРЕМКОНСТРУКЦИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 202**5 год в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СТРОЙРЕМКОНСТРУКЦИЯ».
1.2. Юридический адрес – 291047, ЛНР, г. Луганск, проезд 2-й Оборонный, д. 5К
1.3. ОГРН 1229400047678 от 29.11.2022 г.
1.4. Предприятие занимается производством железобетонных изделий и сдачей в аренду помещений.
1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 14 человек, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность, чел.**
Администрация	2
Бухгалтерия	1
Охрана труда	1
Служба безопасности	2
Ремонтный отдел	2
Производственный отдел	6

1.6. **Уставный капитал** составляет 21 772949,61 руб. Участниками являются:

- ОПО «УКРРОСОБОРУДОВАНИЕ» с долей 99,891 процентов;
- А.Г. Леоненко с долей 0,0545 процентов;
- А.А. Орлов с долей 0,0545 процентов.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- производство ЖБИ - с долей 65 %;
- сдача в аренду помещений – с долей 35%.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Исполнительный директор Общества: Владимир Степанович Махно (приказ № 1 от 04.01.2016).
Главный бухгалтер Общества: Оксана Ивановна Скачкова (приказ о переводе № 8-п от 02.12.2024).

1.9. Аудиту бухгалтерской отчетности Общество не подлежит.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.
Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности
Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).
ООО «Стройремконструкция» в 2025 году предоставляло нежилые помещения в аренду сроком менее 12 месяцев, принадлежащие ему на правах собственности (Решение хозяйственного суда Луганской области № 8/79пн от 21.04.2009 г), без права выкупа.
Основные арендаторы ООО «Стройремконструкция»: ООО «ЛЭА», ИП Исраелян Л.С., ИП Примак А.В., ГУП ЛНР «ЛНП», ИП Гончарук В.Б., Семак Т.А., Суворов К.В..

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства
Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.
В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся здания и сооружения, машины и оборудование. Часть нежилых помещений сдаётся в аренду. Оборудование используется для производства железобетонных изделий. На все недвижимое имущество начисляется и оплачивается налог на имущество.
Увеличение основных средств в 2024 году произошло за счет приобретения форм для изготовления железобетонных колец на сумму 109 тыс. руб. и ремонта кровли здания проходной на сумму 223 тыс. руб подрядным способом. В 2024 году самортизированное сооружение металлического склада было переклассифицировано в основное средство, т.к. данный объект сдался в аренду и смог приносить организации экономические выгоды. В 2025 году поступлений и обесценивания основных средств не было. Остаточная стоимость изменилась вследствие накопленной амортизации, которая начисляется линейным способом.

5. Нематериальные активы
На 31.12.2025 г. на балансе предприятия объекты НМА отсутствуют.

6. Запасы
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат. 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.
Снижение запасов по стр.1210 Баланса на конец 2025 года произошло за счет распродажи остатков готовой продукции со склада.

7. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Нематериальные активы	28.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 13 678 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 18 478 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на продукцию.

Показатель	2025 г, %	2024 г., %	отклонение, %
Выручка	43	100	-57
Материальные затраты	18	33	-15
Затраты на оплату труда	39	36	+3
Отчисления на социальные нужды	12	11	+1
Амортизация	1	1	0
Прочие затраты	21	19	+2
Изменение остатков готовой продукции	9	0	+9
Итого расходы по обычным видам деятельности	100	100	

Из анализа таблицы можно сделать вывод, что выручка предприятия упала на 57%. Материальные затраты в 2025 году снизились в связи с распродажей остатков готовой продукции. В связи с приемом работника по трудовому договору повысились затраты на оплату труда и отчисления в социальный фонд. Прочие затраты в 2025 году возросли на 2% за счет повышения цены электроэнергии и большего потребления на отопление, а также за счет расходов на подписку бухгалтерского журнала. Существенную роль в изменении структуры затрат занимает изменение остатков готовой продукции. За счет их уменьшения повысилась общая доля в структуре затрат на 9%.

Вывод: Структура расходов по элементам в 2025 году существенно не изменилась, а выручка от продаж значительно упала, что привело к значительным убыткам предприятия.

9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества на 31 декабря 2025 года сформирована преимущественно задолженностью поставщика ООО «ПК ТРЕЙД» выплаченного аванса за цемент в сумме 2526000,00 руб. по договору купли-продажи №362/12/23 от 07.12.2023 г. и неисполнения своего обязательства в части поставки. Рост дебиторской задолженности по расчетам с покупателями по сравнению с предыдущим годом обусловлен начислением аренды за декабрь 2025 года, оплата которой прошла в

январе 2026 г. Просроченная дебиторская задолженность на отчетную дату составляет 2526 тыс. руб. по ООО «ПК ТРЕЙД».

10. Обязательства

Краткосрочные обязательства предприятия на конец 2025 года снизились на 60% по сравнению с прошлым 2024 годом.

Основную долю обязательств 45 % в 2025 году составляют Авансы покупателей и заказчиков, в т.ч.:

- ООО «ЛЭА» договор поставки №8/2025 от 31.03.2025 г. сумма 410,4 тыс. руб. (заказные позиции в производстве)
- ООО «Евроальянс» договор аренды №А-2025/11 от 09.12.2025 сумма 300,0 тыс.руб. (аренда с 01.01.2026 года)
- ООО «Промышленное оборудование» договор поставки №32 от 08.11.2023 г. сумма 118,8 тыс. руб. (Заказные позиции, готовая продукция на складе)
- ООО «Техстрой» договор поставки №56 от 03.06.2024 г. сумма 34,8 тыс. руб. (Заказные позиции, готовая продукция на складе).

Итого авансов от покупателей – 864,0 тыс. руб. в т.ч. НДС20% - 144,0 тыс. руб. Задолженность без НДС перед контрагентами – 720,0 тыс. руб., что отображено в стр.1520 Баланса.

Значительный вес – 28% в структуре обязательств за 2025 г. занимает начисленный НДС, не отраженный на ЕНС в размере 465,0 тыс. руб., что также показано в стр. 1520 Баланса. Сумма начисленного НДС за 4 квартал погашена в 1 квартале 2026 года.

Задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками 13% в основном составляет оплата за электроэнергию ООО «Энергосбыт Луганск» в размере 200,0 тыс. руб., которая погашена в январе 2026 г.

Текущая задолженность по социальному страхованию составляет 202,0 тыс. руб., которая перечислена на ЕНС 29.12.205 г.

8. Уставный капитал ООО «Стройремконструкция».

Уставный капитал организации составляет 21 772 949,61 руб.

Участниками являются:

- ОПО «УКРРОСОБОРУДОВАНИЕ» с долей 99,891 процентов номинальной стоимостью 21 749 217,09 руб.;
- А.Г. Леоненко с долей 0,0545 процентов номинальной стоимостью 11 866,26 руб.;
- А.А. Орлов с долей 0,0545 процентов номинальной стоимостью 11 866,26 руб.;

Изменения состава участников или размеров долей в 2025 году не было. Долей, принадлежащих самому Обществу, нет.

За 2025 год наше Общество выплаты в пользу учредителей не производило.

10. Способ раскрытия информации о госпомощи.

В отчетном периоде предприятие госпомощь не получало.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен

из-за сложившихся обстоятельств, связанных со снижением спроса на нашу продукцию. Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие выводы - в зимний период рабочие места сотрудников сохранены и выплачивается заработная плата. Компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Директор ____ Махно В.С..