

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

**ООО «КОВЕЙХ»**

**за 2025 год**

**1. Сведения об обществе**

1.1. Полное фирменное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «КОВЕЙХ».

Сокращенное фирменное наименование общества – ООО «КОВЕЙХ».

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.2. Местонахождение и почтовый адрес общества – 121087, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Филевский парк, ул Баркляя, д. 6, стр. 3, помещ. 7Н/4. Номер контактного телефона/факс +7(926) 346-73-15. Адрес электронной почты coveikh@yandex.ru

1.3. Дата регистрации общества 27.09.2011г., орган регистрации Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области.

Идентификационный номер налогоплательщика – 4401128799.

1.4. Уставный капитал полностью оплачен, составляет 510 000,00 рублей.

1.5. Общество является малым предприятием (внесено в реестр в 2016г.) и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

1.6. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

**2. Положение ООО «КОВЕЙХ» в отрасли.**

2.1. На сегодняшний день основной деятельностью ООО «КОВЕЙХ», как и ранее, является строительство жилых и нежилых зданий, а также иные виды деятельности, не противоречащие ее основным функциям и действующему законодательству и Уставу (ОКВЭД 41.20).

Основным рынком сбыта услуг ООО «КОВЕЙХ» в 2025 году являлась Москва, Московская область– 90%, Тольятти - 10%.

### 3. Информация об учетной политике

3.1. Общество является субъектом малого предпринимательства и в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.11г. «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

3.2. Общество не применяет следующие стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

3.3. Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- единицей бухгалтерского и налогового учета основных средств признается инвентарный объект. Под инвентарным объектом признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, превышающей 100 тыс.руб.-п. 4 ФСБУ 6/2020, ;
- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы, готовая продукция, учитывается по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости;
- датой получения доходов признается день поступления денежных средств в кассу или на расчетный счет Общества;
- датой списания расходов признается день оплаты.
- резерв на оплату отпусков не начислялся.
- При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
  - ✓ Нарушение должником сроков исполнения обязательств;

- ✓ Возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- ✓ Значительные финансовые затруднения должника, ставшими известными из разных источников

-Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, применяло упрощенные способы ведения бухгалтерского учета с правом исправления существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за отчетный 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.

-В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом.

-Материально- производственные запасы (товары, готовая продукция) учитываются по фактической себестоимости

-Списание материально –производственных запасов в производство или по иным основаниям производится по средней себестоимости.

#### **4.Основные показатели деятельности ООО «КОВЕЙХ»**

4.1. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

4.2. В состав основных средств по строке 1150 бухгалтерской отчетности на 31.12.25г. включены: транспортные средства 12 978 тыс. руб., производственный и хозяйственный инвентарь 1 600 тыс. руб. Амортизация начисляется линейным способом. Обесценение активов по состоянию на отчетную дату не выявлено. Переоценка групп основных средств в отчетном периоде не проводилась. Номер пояснений 4.

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	299958,	-299957,63	14278 333,	-	-	-617196,17	-	-	-	-	-	14578 291,	-917153,8
	За 2024 г.	299958,	-299957,63	-	-	-	-	-	-	-	-	-	299958,	-299957,63
в том числе:														
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	12977 917,	-	-	-540746,55	-	-	-	-	-	12977 917,	-540746,55
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	299958,	-299957,63	1300 417,	-	-	-76449,62	-	-	-	-	-	1600 374,	-376407,25
	За 2024 г.	299958,	-299957,63	-	-	-	-	-	-	-	-	-	299958,	-299957,63

##### 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	13661 137,	-	-
в том числе:			
Транспортные средства	12437 170,	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	1223 967,	-	-

Сумма материально-производственных запасов 168 919 тыс. руб. (строка 1210 бухгалтерской отчетности ) Расчет себестоимости произведен по «средней себестоимости». Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается. Номер пояснений 6.

#### 6. Запасы

##### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	192360 941,	-	655746 414,	-472543299,3	-	-	X	X	375564 056,	-
	За 2024 г.	80404 853,	-	302404 140,	-190448052,2	-	-	X	X	192360 941,	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	93144 008,	-	347588 288,	-45249970,18	-	-	-226753382,6	-	168728 944,	-
	За 2024 г.	42701 730,	-	78972 531,	-	-	-	-28530251,82	-	93144 008,	-
Готовая продукция Товары	За 2025 г.	-	-	-	-72510548,24	-	-	72510 548,	-	-	-
	За 2025 г.	189690,	-	-	-	-	-	-	-	189690,	-
За 2024 г.	189690,	-	-	-	-	-	-	-	-	189690,	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	99027 243,	-	308158 127,	-354782780,9	-	-	154242 834,	-	206645 423,	-
	За 2024 г.	37513 434,	-	223431 609,	-190448052,2	-	-	28530 252,	-	99027 243,	-

Дебиторская задолженность в сумме 477 362 тыс. руб. отражена по строке 1230 бухгалтерской отчетности. Дебиторская задолженность представлена задолженностью покупателей за оказанные услуги в сумме 72 242 тыс.руб., задолженностью поставщиков за предоплаченный товар и услуги в сумме 362 934 тыс. руб. и прочей задолженностью. Номер пояснений 7.

## 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	в восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - в всего	За 2025 г.	293569 180,	-	404997 021,	-	-221204685,8	-	-	-	477361 515,	-
	За 2024 г.	239456 083,	-	166062 672,	450000,	-113908716,4	-	-	-	293569 180,	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	171564 069,	-	326886 235,	-	-135516715,9	-	-	-	362933 588,	-
	За 2024 г.	94390 376,	-	112459 215,	-	-35285521,8	-	-	-	171564 069,	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	111896 511,	-	37581 600,	-	-77235727,15	-	-	-	72242 383,	-
	За 2024 г.	136248 668,	-	46847 213,	-	-71199369,75	-	-	-	111896 511,	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2749 403,	-	1414 379,	-	-2072617,13	-	-	-	2091 164,	-
	За 2024 г.	743212,	-	2032 291,	-	-	-	-	-	2749 403,	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1471 388,	-	2664 477,	-	-4137665,53	-	-	-	(2)	-
	За 2024 г.	968238,	-	1344 615,	450000,	-1291464,55	-	-	-	1471 388,	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	271981,	-	36042 460,	-	-	-	-	-	36314 441,	-
	За 2024 г.	737337,	-	-	-	(2 001)	-	-	-	271981,	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2235 067,	-	-	-	-2235066,88	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5847 952,	-	-	-	-3612885,54	-	-	-	2235 067,	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	42327,	-	3739,	-	-6893,25	-	-	-	39173,	-
	За 2024 г.	1419,	-	40908,	-	-	-	-	-	42327,	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	1,5	-	-	-	-	-	4,5	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	3335 932,	-	373776,	-	-	-	-	-	3709 708,	-
	За 2024 г.	-	-	3335 932,	-	-	-	-	-	3335 932,	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	2500,	-	30353,	-	-	-	-	-	32853,	-
	За 2024 г.	518878,	-	2500,	-	-518877,77	-	-	-	2500,	-
Итого	За 2025 г.	293569 000,	-	404997 000,	-	(221 205)	-	-	X	477362 000,	-
	За 2024 г.	239456 000,	-	166063 000,	450000,	(113 909)	-	-	X	293569 000,	-

## 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	467251 953,	467251 953,	289318 326,	289318 326,	236002 986,	236002 986,
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	395009 570,	395009 570,	177347 616,	177347 616,	99680 119,	99680 119,
Расчеты с покупателями и заказчиками	72242 383,	72242 383,	111896 511,	111896 511,	136248 668,	136248 668,
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	74200,	74200,	74200,	74200,

Выручка от реализации услуг по видам деятельности в тыс.руб.: по основному виду деятельности 745 267 тыс. руб. ,что составляет 100% выручки.

## 5.Иная информация

5.1.Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании средств, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами отсутствует.

5.2.Информация, не раскрываемая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете о целевом использовании средств, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств, но подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами отсутствует. Существенных событий после отчетной даты не произошло.

5.3.Прочая информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете о целевом использовании средств, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств отсутствует.

5.4.Проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей по состоянию на 01.12.2025г. Инвентаризации подвергались материалы, денежные средства, основные средства. Сохранность товарно-материальных ценностей обеспечена. Результаты инвентаризации удовлетворительные. Существенные отклонения от бухгалтерских данных не выявлены. Естественная убыль не использована.

## 6. Пояснения к статьям Отчета о финансовых результатах

6.1. Выручка (стр.2110) за 2025г. составила 745 267 тыс. руб., в том числе по видам деятельности:

<b>Код по ОКВЭД</b>	<b>Наименование вида экономической деятельности</b>	<b>Выручка по виду экономической деятельности (тыс. руб.)</b>
41.20	Строительство жилых и нежилых зданий	745 267

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

6.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2220)

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг), коммерческих и управленческих расходов за 2025 год:

<b>Статья расходов</b>	<b>2025г. (тыс. руб.)</b>
Себестоимость продаж (стр.2120)	(427 293)
Управленческие расходы (стр.2220)	(198 288)
Итого расходы по обычным видам деятельности:	(625 581)

6.3. Прочие доходы (стр. 2340)

Состав прочих доходов представлен в таблице ниже:

<b>Прочие доходы</b>	<b>2025г. (тыс. руб.)</b>
----------------------	---------------------------

Прочие доходы	337
---------------	-----

#### 6.4. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

<b>Прочие расходы</b>	<b>2025г. (тыс. руб.)</b>
Прочие расходы	(119 444)
Услуги банка	(1 457)
Штрафы, пени, неустойки	(144)
Итого расходы	(121 045)

#### 6.5. Прибыль (убыток) до налогообложения, чистая прибыль (убыток), налог на прибыль (стр. 2300 - 2410)

<b>Показатели</b>	<b>2025г. (тыс. руб.)</b>
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения (стр. 2300)	2 687
Налог на прибыль организаций (стр. 2410)	(1 637)
Чистая прибыль (убыток) (стр. 2400)	1 050

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	194834 275,	28530 252,
Затраты на оплату труда	30374 887,	15374 201,
Отчисления на социальные нужды	5995 093,	4537 113,
Амортизация	617196,	-
Прочие затраты	428867 315,	229475 167,
Итого по элементам	660688 766,	277916 732,
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-35107631,79	-61513809,07
Итого расходы по обычным видам деятельности	625581 135,	216402 923,

### з. Финансовые вложения

#### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	59060 000,	-	119875 772,	-163215772	-	-	-	-	15720 000,	-
	За 2024 г.	46620 000,	-	37760 000,	(25 320)	-	-	-	-	59060 000,	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	59060 000,	-	119875 772,	-163215772	-	-	-	-	15720 000,	-
	За 2024 г.	46620 000,	-	37760 000,	(25 320)	-	-	-	-	59060 000,	-
Итого	За 2025 г.	59060 000,	-	119876 000,	(163 216)	-	-	-	-	15720 000,	-
	За 2024 г.	46620 000,	-	37760 000,	(25 320)	-	-	-	-	59060 000,	-

Директор  
ООО «КОВЕИХ»



Андреев Н.А.