

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Стройсфера»
за 2025 год

Дата составления: 31 марта 2026 г.

1. Общие сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Стройсфера».

Сокращенное наименование Общества: ООО «Стройсфера».

Государственная регистрация Общества:

- ОГРН: 1202600011206
- ИНН: 2623031360

Юридический адрес: 356243, Ставропольский край, р-н Шпаковский, г. Михайловск, ул. Комсомольская, дом 104/3.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (код по ОКОПФ 12300).

Форма собственности: Частная собственность (код по ОКФС 16).

Основной вид деятельности: 41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий

Уставный капитал Общества: на 31.12.2025 составляет 10 тыс. руб.

Сведения об участниках Общества по состоянию на конец отчетного года:

Наименование участника	Размер доли в уставном капитале
Гоманюк Александр Николаевич	100%

Единоличный исполнительный орган общества: Генеральный директор Гоманюк Александр Николаевич.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Настоящая отчетность подготовлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета, включая ФСБУ 4/2023.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Стройсфера» сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

3.1. Учет основных средств

- Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости.
- Амортизация начисляется линейным способом в соответствии с установленными сроками полезного использования.
- Переоценка основных средств не производится.

3.2. Учет нематериальных активов

- НМА принимаются к учету по фактической стоимости.
- Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.
- Переоценка и тестирование на обесценение не проводятся.

3.3. Учет материально-производственных запасов

- МПЗ оцениваются по фактической себестоимости приобретения.
- При отпуске в производство оценка производится по средней себестоимости.

3.4. Учет доходов и расходов

- Выручка признается в соответствии с ПБУ 9/99 по мере отгрузки продукции (оказания услуг).
- Расходы признаются в соответствии с ПБУ 10/99 по принципу соответствия доходов и расходов.
- Управленческие расходы списываются в себестоимость продаж в полном объеме.

3.5. Учет налога на прибыль

- Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02.

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

3.1. Материально-производственные запасы (строка 1210 баланса)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Запасы, всего	45 763	19 545	4 713

Рост запасов на 26 218 тыс. руб. (+134%) обусловлен значительным ростом запасов, обусловленным накоплением материалов для выполнения производственных задач в последующих периодах, а также формированием страхового запаса в виду предполагаемой инфляции на рынке строительных материалов.

3.2. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность	51 353	131 338	56 128

Снижение дебиторской задолженности на 79 985 тыс. руб. (-61%) свидетельствует об улучшении работы с контрагентами и сокращении сроков погашения задолженности.

3.3. Кредиторская задолженность (строка 1520 баланса)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Кредиторская задолженность	176 970	188 200	38 635

Кредиторская задолженность сформирована преимущественно за счет задолженности перед поставщиками и подрядчиками.

3.4. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначал ьная (переоценен ная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступ ило	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	3а 2025 г.	4 586	(2 322)	16 672	(17 114)	-	(1 815)	-	-	-	-	-	19 240	(10 118)
	3а 2024 г.	4 218	(864)	6 201	(5 833)	162	(1 621)	-	-	-	-	-	4 586	(2 322)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.5. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	248 411	(65 985)	7 074	(9 225)	1 412	(48 161)	-	-	-	231 163	(106 754)
	За 2024 г.	212 916	(18 791)	35 495	-	-	(47 194)	-	-	-	248 411	(65 985)

3.5. 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	133 531	184 690	197 480
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

3.6. Выручка от реализации (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Показатель	2025 год	2024 год
Выручка (без НДС)	911 573	1 164 099

Снижение выручки на 252 526 тыс. руб. (-22%) обусловлено: изменение рыночной конъюнктуры, сокращение объемов работ в виду значительного замедления темпов строительства жилья на всей территории РФ.

3.7. Затраты на производство и себестоимость продаж

Показатель	2025 год	2024 год
Себестоимость продаж	766 972	1 089 896
Управленческие расходы	91 641	—
Итого расходы по обычной деятельности	858 613	1 089 896

Снижение затрат обусловлено уменьшением объема выручки в 2025 году.

3.8. Финансовый результат от основной деятельности

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение
Прибыль от продаж (строка 2200)	52 960	74 203	(21 243)
Прибыль до налогообложения (строка 2300)	43 700	69 509	(25 809)
Налог на прибыль	(19 237)	(10 267)	(8 970)
Чистая прибыль (строка 2400)	24 463	59 242	(34 779)

3.9. Налог на прибыль

- Прибыль для целей налогообложения: 12 884 тыс. руб.
- Отложенный налог на прибыль (расход): 16 016 тыс. руб.

4. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя 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. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, которые могут вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

5. Риски финансово-хозяйственной деятельности и внутренний контроль

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации и подвержено общим экономическим и правовым рискам. По состоянию на 31.12.2025 в отношении Общества не имеется нерешенных судебных споров, способных оказать существенное влияние на финансовое положение.

Управление финансовыми рисками осуществляется путем мониторинга ликвидности, контроля дебиторской и кредиторской задолженности, диверсификации контрагентов.

Генеральный директор ООО «Стройсфера»
Гоманюк А.Н.
«31» марта 2026 г.