Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «Стройиндустрия»

Основные сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Стройиндустрия»
Краткое наименование: ООО «Стройиндустрия»

Общество зарегистрировано в инспекции Межрайонная инспекция ФНС России № 26 по Ростовской области

ИНН 61430655504, КПП 614301001, ОГРН 1076143001835

Место фактического осуществления деятельности:

Головная организация ООО «Стройиндустрия »
347386, обл. Ростовская, г. Волгодонск, ул. Весенняя, д.40 пом VI
В соответствии с уставом Общество имеет следующие обособленные подразделения:
- ОП Нарьян-Мар - 16600, Ненецкий АО, г. Нарьян-Мар, ул. Оленная, 10, 3, 12;
- ОП Усинск - 159710, Республика Коми, г. Усинск, ул. Северная.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Лица, ответственные за составление и представление бухгалтерской отчетности общества:

Генеральный директор: Ильенко Виталий Владимирович, действует на основании Устава.

Главный бухгалтер Ильенко Виталий Владимирович

Уставный капитал Общества составляет 25 000 руб.

Состав участников Общества:

- Ильенко Виталий Владимирович (65%);
- Кельх Виктор Эмильевич (35%).

Средняя численность работников в 2025 году составила 647 человек.

Средняя численность работников в 2024 году составила 647 человек.

Основным видом деятельности является 41.2 Строительство жилых и нежилых зданий.

1. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Аффилированными лицами Общества являются:
- Кельх Виктор Эмильевич – участник Общества;
- Ильенко Виталий Владимирович – генеральный директор Общества, участник Общества;
- ООО «Стройиндустрия» - связанная компания.

Бенефициарным владельцем Общества является Ильенко Виталий Владимирович.

Операции со связанными сторонами и аффилированными лицами в 2025 г.:

Обществом был выдан ООО «Стройиндустрия» беспроцентный займ в сумме 157 993 тыс. руб., задолженность ООО «Стройиндустрия» перед Обществом на 31.12.2025 г. составила 157 993 тыс. руб.

Общество арендовало у ООО «Стройиндустрия» транспортные средства на основании договора № 1 от 11.01.2021 г. на сумму на 102 217 тыс. руб. Задолженность Общества перед ООО «Стройиндустрия» по договору аренды на 31.12.2025 г. составляет 180тыс. руб

2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основному управленческому персоналу были выплачены краткосрочные вознаграждения:

за 2025 год:

- заработная плата – 52 685 тыс. руб.;
- страховые взносы – 15 859 тыс. руб.

за 2024 год:

- заработная плата – 88 600 тыс. руб.;
- страховые взносы – 26 580 тыс. руб.

3. Расшифровка строк бухгалтерской отчетности (тыс. руб.)

РАСШИФРОВКА СТРОК БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА за 2025 год

СТРОКА 1210 «Запасы»

Вид запасов	Остаток по состоянию на 31.12.2025	Остаток по состоянию на 31.12.2024	Остаток по состоянию на 31.12.2023
Сырье и материалы	1 632 784	135 796	936 705
ИТОГО строка 1210 «Запасы»	1 632 784	135 796	936 705

СТРОКА 1230 «Дебиторская задолженность»

Вид дебиторской задолженности	Остаток по состоянию на 31.12.2025	Остаток по состоянию на 31.12.2024	Остаток по состоянию на 31.12.2023
Покупатели и заказчики	1 499 110	2 377 747	1 523 316
Поставщики и	437 499	740 069	479 591

подрядчики			
Налоги и сборы	246 230	125 823	419 145
Расчеты с подотчетными лицами	2 943	4 973	1 574
Прочая задолженность	75 419	57 087	44 069
ИТОГО строка 1230 «Дебиторская задолженность»	2 261 201	3 305 699	2 426 129

«Финансовые вложения»

Вид финансовых вложений	Остаток по состоянию на 31.12.2025	Остаток по состоянию на 31.12.2024	Остаток по состоянию на 31.12.2023
Предоставленные займы			106 316
Епанов Михаил Николаевич – Договор №1 от 29.08.2022 срок погашения 31.12.2025г.	0	400	400
Проектировщик ООО - Договор№1 от 28.01.2020 г. срок погашения 31.12.2025г.	0	150	150
Стройиндустрия ООО Договор №1/2019 от 14.02.2019 г. срок погашения 31.12.2026г.	157 993	275 405	160 102
ТД БУРЕНКА ООО - Договор № 11/17 от 01.11.2017 г. срок погашения 31.12.2026г.	7 030	7 030	7 030
ФОРТУНА ООО- Договор №5 от 09.08.2024 срок погашения 31.12.2025г.	0	200	0
ЮГ ООО ТПК – Договор Б/н от 28.11.2023 срок погашения 31.12.2026г.	1 400	1 500	1 500
ИП Сухляева Екатерина Михайловна погашения 31.12.2026г.	1 500		

ИТОГО «Финансовые вложения»	167 923	284 685	169 182

Строка 1410 «Заемные средства»

Вид кредиторской задолженности	Остаток по состоянию на 31.12.2025	Остаток по состоянию на 31.12.2024	Остаток по состоянию на 31.12.2023
Долгосрочные кредиты			
Филиал Корпоративный ПАО СОВКОМБАНК Договор №1251436 от 16.03.2023 срок погашения 31.12.2027г.	249 354	400 000	400 000
Долгосрочные займы			
ИП Ильенко Марина Михайловна Договор№ 3 от 19.05.2021 срок погашения 31.12.2026г.	5 440	1 000	1 000
МЕДРЕМСТРОЙ 3 ООО – Договор №бн от 01.01.2023г. срок погашения 31.12.2026г.	1 000	1 000	1 000
ИП Гвоздь Максим Владимирович – Договор №2 от 29.01.2021 срок погашения 10.10.2025	0	0	3
КОЛЕСНИКОВА СВЕТЛАНА ЮРЬЕВНА ИП Погашение 31.12.2026	21 000	0	0
ИТОГО строка 1410 «Заемные средства»	276 794	402 000	402 003

Обязательства по аренде «Прочие обязательства»

Вид кредиторской задолженности	Остаток по состоянию на 31.12.2025	Остаток по состоянию на 31.12.2024	Остаток по состоянию на 31.12.2023
Арендные обязательства	46 647	12 062	145 031

ИТОГО Обязательства по аренде «Прочие обязательства»	46 647	12 062	145 031

Строка 1510 «Заемные средства»

Вид кредиторской задолженности	Остаток по состоянию на 31.12.2025	Остаток по состоянию на 31.12.2024	Остаток по состоянию на 31.12.2023
Краткосрочные займы Ильенко Виталий Владимирович Договор №1 от 06.01.2020 срок погашения 01.02.2024г. ИП Гончаренко Олег Валерьевич срок погашения 31.12.2026г.	40 000	- 2 000	434
ИТОГО строка 1510 «Заемные средства»	40 000	2 000	434

СТРОКА 1520 «Кредиторская задолженность»

Вид кредиторской задолженности	Остаток по состоянию на 31.12.2025 г.	Остаток по состоянию на 31.12.2024 г.	Остаток по состоянию на 31.12.2023 г.
Поставщики и подрядчики	1 887 133	1 912 938	1 889 103
Авансы полученные	569 374	107 113	91 595
Расчеты с персоналом	57 032	88 680	57 894
Налоги и сборы	768 931	803 330	715 133
Расчеты с участниками	32 081	32 081	32 081
Прочая задолженность	1 342	1 281	51 892
ИТОГО строка 1520 «Кредиторская задолженность»	3 315 893	2 945 423	2 837 698

РАСШИФРОВКА СТРОК ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 год

СТРОКА 2110 «Выручка» (за минусом НДС)

за 2025 год: 5 942 835. руб., в том числе, по основному виду деятельности - 5 942 835 тыс. руб.;

за 2025 год: 5 575 843тыс. руб., в том числе, по основному виду деятельности - 5 575 843тыс. руб.;

СТРОКА 2120 «Себестоимость продаж»

за 2024 год: 9 679 871 тыс. руб., в том числе, по основному виду деятельности – 9 679 871 тыс. руб.;

за 2024 год: 9 387 651 тыс. руб., в том числе, по основному виду деятельности – 9 387 651 тыс. руб.;

Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
материальные затраты	690 994	5 685 823
расходы на оплату труда	1 819 038	1 727 393
отчисления на социальные нужды	559 390	518 679
амортизация	189 561	208 824
прочие затраты	2 316 860	1 246 932
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 575 843	9 387 651

Строка 2340 «Прочие доходы»

Прочие доходы	2023 г.	2024 г.
Курсовые разницы	32	7 176
прочие доходы	23 109	204 911
ИТОГО строка 2340 «Прочие доходы»	23 146	212 087

Строка 2350 «Прочие расходы»

Прочие расходы	2024 г.	2024 г.
расходы на услуги банков	36 056	28 081
госпошлина	2 156	171
расходы на услуги факторинговых компаний	54 420	26 555
Штрафы, пени, неустойки	51 875	1 814
прочие расходы	19 551	151 840
ИТОГО стр. 2350 «Прочие расходы»	163 968	208 461

4. Расчеты по налогу на прибыль

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 100 026 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль составляет 25 %

Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила 100 026 тыс. руб.

5. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом № 1 от 30.12.2021 г.

Учет основных средств и капитальных вложений в 2025 г. осуществлялся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения». Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения» осуществлялся перспективно.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Общество проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации

(демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

На дату единовременной корректировки также признается накопленное обесценение, рассчитанное по правилам МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Накопленная амортизация рассчитывается по правилам ФСБУ 6/2020 исходя из ранее признанной первоначальной стоимости (без ее пересчета), ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

Учет материально-производственных запасов осуществляется, начиная с 2021 года, в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин - фактическая себестоимость запасов.

Себестоимость материально-производственных запасов при отпуске в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается одним из следующих способов:

- по покупным ценам.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Резервы по сомнительным долгам Обществом создается. На 31.12.2025 г. сомнительных долгов нет, размер резерва сомнительных долгов составляет 0 руб.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель,

или значение группы статей Отчета о финансовых результатах и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

6. Информация, связанная с использованием денежных средств.

В 2025 годах осуществлялось размещение денежных средств на депозитных счетах в размере 30 000 тыс. руб.

7. Информация, связанная с полученными/выданными обеспечениями

Общество в 2025 г. не получало и не выдавало обеспечений.

8. Расшифровка показателей строк бухгалтерского баланса «Права пользования активами» и «Арендные обязательства» по состоянию на 31.12.2025 г. по договорам аренды.

Расшифровка права пользования активами			
Объект аренды, договор	поступление в лизинг за 2025г.	амортизация за 2025г.	остаточная стоимость на 31.12.2025г.
Аренда трубоукладчиков по договорам лизинга с АО ТАЛК ЛИЗИНГ, в том числе, по договорам:			
ТРУБОУКЛАДЧИК кран гусеничный KOMATSU Д-355С 1986г. 46тн гос номер 61 РР 7237 (лизинг 255/Т/25ДЛ от 25.09.2025г.)	22958	1148	21810
ТРУБОУКЛАДЧИК кран гусеничный KOMATSU D355C-3 2011г. 46тн. гос номер 61 РР 7238 (лизинг 256/Т/25ДЛ от 25.09.2025г.)	31582	1579	30003
Итого	54540	2727	51813

Обществом сформированы права пользования активами в сумме 51 813 тыс. руб. на 31.12.2025 г.

В соответствии ФСБУ № 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в учете Общества сформированы следующие арендные обязательства (тыс. руб.):

Аренда трубоукладчиков по договорам лизинга с АО ТАЛК ЛИЗИНГ, в том числе, по договорам:	**47 750**
лизинга 255/Т/25ДЛ от 25.09.2025г.	20 636
лизинга 256/Т/25ДЛ от 25.09.2025г.	27 114

9. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

10. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

11. Влияние санкций

В феврале 2022 года, некоторые страны ввели пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российский компаний и банков, а также персональные санкции в отношении отдельных физических лиц.

В связи с текущей геополитической напряжённостью, с февраля 2022 года, наблюдается значительная волатильность на фондовом и валютных рынках, а также девальвация рубля. Правительство РФ и Банк России принимают меры по поддержке финансового рынка и экономики страны.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

12. Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации. Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками.

Доходы Общества по сравнению с 2025 г. уменьшились на 3 737 036 тыс. руб. (без НДС). сальдо денежных потоков за отчетный период составило величину в сумме 1 248тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2025 г. составили положительную величину в сумме 914 680 тыс. руб., что значительно выше уставного капитала в сумме 25 тыс. руб.

В дальнейшем руководство Общества планирует увеличить доходы и поступление денежных средств, вести непрерывную хозяйственную деятельность, направленную на получение доходов и прибыли.

Учитывая безубыточность в 2025 и 2024 годах, Общество прогнозирует финансовую устойчивость на ближайшие 12 месяцев. Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

13. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено правовым, страновым, региональным и прочим рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Внутренний рынок.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующих году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность Российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности

предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками.

Риски, связанные с географическими особенностями работы в удаленных регионах, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, погодных условий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью труднодоступностью,трудозатраностью оцениваются ..

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствую факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдение сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Генеральный директор ООО «Стройиндустрия» Ильенко В.В.

31.03.2025 г.