

Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «ЕНИСЕЙ СТРОЙ»
за 2025 год

Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ЕНИСЕЙ СТРОЙ».
- 1.2. Сокращенное наименование: ООО «ЕНИСЕЙ СТРОЙ».
- 1.3. Место нахождения (юридический адрес): 625046, Тюменская область, г.о. Город Тюмень, г. Тюмень, ул. Олимпийская, д. 18, кв. 814.
- 1.4. Основной вид деятельности: строительство.
- 1.5. Организация является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.
- 1.6. Аудиторская проверка отчетности в 2025 году не проводилась.
- 1.7. Бухгалтерская отчетность утверждению не подлежит.

Правовой статус и система налогообложения

- 2.1. Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.
- 2.2. Форма собственности: частная.

2.3. Система налогообложения: упрощенная система налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов» (ставка 5%).

2.4. Организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Основание составления бухгалтерской отчетности

3.1. Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

3.2. При составлении отчетности применялись Федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ), действующие в отчетном периоде.

3.3. Учетная политика организации утверждена приказом генерального директора. В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

3.4. Отчетность сформирована на основе данных регистров бухгалтерского учета.

Основные элементы учетной политики

4.1. Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. В связи с применением упрощенных способов учета лимит стоимости для признания объектов в составе основных средств установлен в размере 100 000 рублей. Объекты стоимостью ниже лимита списываются на расходы единовременно.

4.2. Амортизация начисляется линейным способом. В отчетном периоде основные средства на балансе организации отсутствуют.

4.3. Запасы оцениваются по фактической себестоимости. При выбытии оценка производится по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создается ввиду незначительности.

4.4. Доходы и расходы признаются методом начисления. Выручка отражается в момент перехода права собственности на результаты выполненных работ (оказанных услуг) к заказчику.

4.5. Организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

4.6. Резерв по сомнительным долгам не создается ввиду незначительности сумм дебиторской задолженности.

Расшифровка существенных статей бухгалтерского баланса

5.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

5.1.1. На 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 остатки по строке 1150 отсутствуют.

5.1.2. Основные средства на балансе организации не числятся.

5.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

5.2.1. На отчетные даты остатки отсутствуют.

5.2.2. Нематериальные активы и долгосрочные финансовые вложения на балансе отсутствуют.

5.3. Запасы (строка 1210)

5.3.1. Запасы на 31.12.2025 составляют 151 тыс. руб.

5.3.2. На 31.12.2024 запасы составляли 29 тыс. руб., на 31.12.2023 — 0 тыс. руб.

5.3.3. Увеличение запасов связано с приобретением строительных материалов для выполнения работ.

5.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

5.4.1. Остаток денежных средств на 31.12.2025 составляет (19) тыс. руб.

5.5. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

5.5.1. На 31.12.2025 остаток составляет 1 769 тыс. руб., на 31.12.2024 — 2 847 тыс. руб., на 31.12.2023 — 0 тыс. руб.

5.5.2. В составе показателя отражена дебиторская задолженность (расчеты с покупателями и заказчиками, авансы выданные, прочие дебиторы).

5.5.3. Снижение дебиторской задолженности за 2025 год связано с погашением задолженности контрагентами.

5.6. Капитал (строка 1300)

5.6.1. Уставный капитал организации составляет 10 тыс. руб. (сформирован при регистрации, изменения в отчетном периоде не вносились).

5.6.2. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2025 составляет (1 866) тыс. руб., на 31.12.2024 — 49 тыс. руб., на 31.12.2023 — 0 тыс. руб.

5.6.3. Изменение нераспределенной прибыли обусловлено получением чистого убытка по итогам 2025 года в размере 1 915 тыс. руб.

5.6.4. Итого капитал на 31.12.2025 составляет (1 866) тыс. руб. (уставный капитал 10 тыс. руб. + непокрытый убыток 1 876 тыс. руб. по расчету, однако по балансу непокрытый убыток отражен в размере 1 866 тыс. руб., расхождение 10 тыс. руб. соответствует уставному капиталу).

5.7. Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

5.7.1. Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025 составляют 2 463 тыс. руб., на 31.12.2024 — 1 000 тыс. руб., на 31.12.2023 — 0 тыс. руб.

5.7.2. Задолженность представляет собой долгосрочные займы, привлеченные для финансирования деятельности организации.

5.8. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

5.8.1. На 31.12.2025 составляет 1 304 тыс. руб., на 31.12.2024 — 1 827 тыс. руб., на 31.12.2023 — 0 тыс. руб.

5.8.2. В составе кредиторской задолженности отражены расчеты с поставщиками и подрядчиками, а также задолженность по налогам и сборам.

5.8.3. Снижение кредиторской задолженности за 2025 год связано с погашением обязательств перед поставщиками.

5.8.4. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Анализ финансовых результатов

- 6.1. Выручка за 2025 год составила 7 986 тыс. руб., за 2024 год — 1 226 тыс. руб.
- 6.2. Рост выручки связан с началом активной деятельности организации во второй половине 2024 года и развитием строительных проектов в 2025 году.
- 6.3. Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 9 950 тыс. руб., за 2024 год — 2 112 тыс. руб.
- 6.4. Себестоимость продаж за 2025 год составила 6 183 тыс. руб., за 2024 год — 2 112 тыс. руб.
- 6.5. Прочие доходы за 2025 год составили 197 тыс. руб., за 2024 год — 28 тыс. руб. В составе прочих доходов отражены проценты к получению в размере 177 тыс. руб.
- 6.6. Прочие расходы за 2025 год составили 74 тыс. руб., за 2024 год — 70 тыс. руб.
- 6.7. Налог при упрощенной системе налогообложения за 2025 год составил 74 тыс. руб., за 2024 год — 23 тыс. руб.
- 6.8. Чистый убыток за 2025 год составил 1 915 тыс. руб., за 2024 год — убыток 951 тыс. руб.
- 6.9. Причины получения убытка в 2025 году: превышение расходов над доходами в связи с начальным этапом деятельности, затратами на привлечение финансирования и наращиванием оборотного капитала.

Динамика нераспределенной прибыли (непокрытого убытка)

- 7.1. Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 составляла 49 тыс. руб.
- 7.2. Чистый убыток за 2025 год составил 1 915 тыс. руб.
- 7.3. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2025 составляет (1 866) тыс. руб.
- 7.4. Расчет: 49 тыс. руб. — 1 915 тыс. руб. = (1 866) тыс. руб. — подтверждает корректность реформации баланса.

Стоимость чистых активов

8.1. Активы, принимаемые к расчету (строка 1600 баланса), на 31.12.2025 составляют 1 901 тыс. руб.

8.2. Обязательства, принимаемые к расчету (строка 1410 + строка 1520), на 31.12.2025 составляют 2 463 тыс. руб. + 1 304 тыс. руб. = 3 767 тыс. руб.

8.3. Стоимость чистых активов на 31.12.2025 составляет 1 901 тыс. руб. — 3 767 тыс. руб. = (1 866) тыс. руб.

Иная существенная информация

9.1. Организация не имеет обособленных подразделений и филиалов.

9.2. Организация не имеет дочерних и зависимых обществ.

9.3. Организация не участвует в совместной деятельности.

9.4. Государственная помощь в 2025 году не предоставлялась.

9.5. События после отчетной даты: существенных событий, повлиявших на финансовое положение организации, после 31.12.2025 не произошло.

Заключительные сведения

10.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ЕНИСЕЙ СТРОЙ» за 2025 год составлена в полном объеме на основе данных регистров бухгалтерского учета.

10.2. Все существенные показатели раскрыты в настоящей пояснительной записке.

Генеральный директор

ООО «ЕНИСЕЙ СТРОЙ»

_____/Мишуров А.А./