

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

**Общество с ограниченной ответственностью "СТРОЙМАШ" (ООО «СТРОЙМАШ»)**

ИНН 5024159060, КПП 502401001, ОГРН 1155024008204

### **1. Общая информация об организации**

#### **1.1. Основные виды деятельности**

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

#### **1.2. Участниками Общества являются**

ЗАГОТИ ЮРИЙ ГЕСИМОВИЧ Доля участия — 40 процентов

МЕДВЕДЕВА ТАТЬЯНА СЕРГЕЕВНА Доля участия — 17 процентов

ЛАШКОВ СЕРГЕЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ Доля участия — 21,5 процент

ЛАШКОВА ГАЛИНА АЛЕКСАНДРОВНА Доля участия — 21,5 процент

#### **1.3. Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 руб.**

1.4. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.5. Генеральный директор общества: Медведев Александр Викторович

1.6. Численность сотрудников: 2

1.7. Система налогообложения: УСН (доходы 6%)

## **2. Информация об учетной политике**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета.

В качестве первичных учетных документов для оформления фактов хозяйственной жизни Общество использует утвержденные унифицированные формы первичной учетной документации. Данные, содержащиеся в первичных учетных документах, подлежат своевременной регистрации и накоплению в регистрах бухгалтерского учета.

Все расчеты с сотрудниками по суммам, направленным на административно-хозяйственные и прочие расходы для нужд организации, ведутся на счете 71 «Расчеты с подотчетными лицами».

К управленческим затратам относятся затраты, не связанные с производством продукции, работ, услуг. Они учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов (Дт 90.08 «Управленческие расходы» Кт 26).

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### 3. Основные средства и нематериальные активы

К основным средствам и нематериальным активам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

### 3. Основные средства

#### Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                      | Период     | На начало года                                 |                                             | Изменения за период |                                                |                                             |             |             |                                                |                            |                                                | На конец периода                            |                                                |                                             |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                                              |            | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | поступило           | списано                                        |                                             | амортизация | обесценение | переоценка                                     |                            | переклассифицировано                           |                                             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|                                                                              |            |                                                |                                             |                     | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |                                                |                                             |
| Основные средства (за<br>исключением инвестиционной<br>недвижимости) - всего | 3а 2025 г. | 20 370                                         | (1 445)                                     | -                   | -                                              | -                                           | (426)       | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 20 370                                         | (1 871)                                     |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 20 370                                         | (1 019)                                     | -                   | -                                              | -                                           | (426)       | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 20 370                                         | (1 445)                                     |
| в том числе:                                                                 |            |                                                |                                             |                     |                                                |                                             |             |             |                                                |                            |                                                |                                             |                                                |                                             |
| Здания                                                                       | 3а 2025 г. | 2 740                                          | (1 367)                                     | -                   | -                                              | -                                           | (391)       | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 2 740                                          | (1 758)                                     |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 2 740                                          | (977)                                       | -                   | -                                              | -                                           | (391)       | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 2 740                                          | (1 367)                                     |
| Сооружения                                                                   | 3а 2025 г. | 476                                            | (77)                                        | -                   | -                                              | -                                           | (35)        | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 476                                            | (112)                                       |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 476                                            | (42)                                        | -                   | -                                              | -                                           | (35)        | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 476                                            | (77)                                        |
| Земельные участки                                                            | 3а 2025 г. | 15 789                                         | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 15 789                                         | -                                           |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 15 789                                         | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 15 789                                         | -                                           |

## 4. Финансовые вложения

#### 4.1. 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. | 2                        | -                         | 100                 | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 102                      | -                         |
|                                           | За 2024 г. | 132                      | -                         | -                   | (130)                    | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 2                        | -                         |
| Предоставленные займы                     | За 2025 г. | 2                        | -                         | 100                 | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 102                      | -                         |
|                                           | За 2024 г. | 132                      | -                         | -                   | (130)                    | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 2                        | -                         |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                           | За 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| в том числе:                              |            |                          |                           |                     |                          |                           |                                                                      |                                                    |                      |                          |                           |
| Итого                                     | За 2025 г. | 2                        | -                         | 100                 | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 102                      | -                         |
|                                           | За 2024 г. | 132                      | -                         | -                   | (130)                    | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 2                        | -                         |

## 5. Запасы

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев:

- для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы».

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К ним относятся:

- офисные канцтовары и принадлежности;
- почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.
- хозяйственный инвентарь и приспособления;

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

[illegible]

## 6. Дебиторская задолженность

### 6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Период     | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(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 | восстановление резерва |                      |                      |                               |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                 | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| в том числе:                                    |            |                      |                               |                                                                                                                              |                                    |          |            |                        |                      |                      |                               |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 18 056               | -                             | 8 275                                                                                                                        | -                                  | (363)    | -          | -                      | -                    | 25 969               | -                             |
|                                                 | За 2024 г. | 18 122               | -                             | 150                                                                                                                          | -                                  | (216)    | -          | -                      | -                    | 18 056               | -                             |
| в том числе:                                    |            |                      |                               |                                                                                                                              |                                    |          |            |                        |                      |                      |                               |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками           | За 2025 г. | 66                   | -                             | 2 022                                                                                                                        | -                                  | (65)     | -          | -                      | -                    | 2 023                | -                             |
|                                                 | За 2024 г. | 1                    | -                             | 65                                                                                                                           | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 66                   | -                             |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | За 2025 г. | 90                   | -                             | 6 246                                                                                                                        | -                                  | (85)     | -          | -                      | -                    | 6 251                | -                             |
|                                                 | За 2024 г. | 5                    | -                             | 85                                                                                                                           | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 90                   | -                             |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами      | За 2025 г. | 17 820               | -                             | 6                                                                                                                            | -                                  | (207)    | -          | -                      | -                    | 17 619               | -                             |
|                                                 | За 2024 г. | 17 981               | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (160)    | -          | -                      | -                    | 17 820               | -                             |
| Расчеты по налогам и сборам                     | За 2025 г. | 5                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (5)      | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                 | За 2024 г. | 5                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 5                    | -                             |
| Расчеты по ЕНС                                  | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                 | За 2024 г. | 17                   | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (17)     | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с подотчетными лицами                   | За 2025 г. | 75                   | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 75                   | -                             |
|                                                 | За 2024 г. | 113                  | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (38)     | -          | -                      | -                    | 75                   | -                             |
| Итого                                           | За 2025 г. | 18 056               | -                             | 8 275                                                                                                                        | -                                  | (363)    | -          | -                      | X                    | 25 969               | -                             |
|                                                 | За 2024 г. | 18 122               | -                             | 150                                                                                                                          | -                                  | (216)    | -          | -                      | X                    | 18 056               | -                             |

## 7.Обязательства

### 7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя                          | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |          |           |                      | На конец периода |
|--------------------------------------------------|------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
|                                                  |            |                | поступило                                                                                          |                                    | списано  |           | переклассифицировано |                  |
|                                                  |            |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                     | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы |                      |                  |
| Долгосрочные обязательства -                     | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| всего                                            | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| в том числе:                                     |            |                |                                                                                                    |                                    |          |           |                      |                  |
| Краткосрочные обязательства -                    | 3а 2025 г. | 2 328          | 2 939                                                                                              | -                                  | (414)    | -         | -                    | 4 853            |
| всего                                            | 3а 2024 г. | 2 270          | 764                                                                                                | -                                  | (707)    | -         | -                    | 2 328            |
| в том числе:                                     |            |                |                                                                                                    |                                    |          |           |                      |                  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 3а 2025 г. | 217            | 407                                                                                                | -                                  | (217)    | -         | -                    | 407              |
|                                                  | 3а 2024 г. | 154            | 217                                                                                                | -                                  | (154)    | -         | -                    | 217              |
| Расчеты с покупателями и заказчиками             | 3а 2025 г. | 563            | 1 018                                                                                              | -                                  | (197)    | -         | -                    | 1 384            |
|                                                  | 3а 2024 г. | 587            | 197                                                                                                | -                                  | (221)    | -         | -                    | 563              |
| Краткосрочные займы                              | 3а 2025 г. | 704            | 430                                                                                                | -                                  | -        | -         | -                    | 1 134            |
|                                                  | 3а 2024 г. | 467            | 237                                                                                                | -                                  | -        | -         | -                    | 704              |
| Расчеты по налогам и сборам                      | 3а 2025 г. | 275            | 167                                                                                                | -                                  | -        | -         | -                    | 441              |
|                                                  | 3а 2024 г. | 495            | -                                                                                                  | -                                  | (220)    | -         | -                    | 275              |
| Расчеты по ЕНС                                   | 3а 2025 г. | 53             | 180                                                                                                | -                                  | -        | -         | -                    | 233              |
|                                                  | 3а 2024 г. | -              | 53                                                                                                 | -                                  | -        | -         | -                    | 53               |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 3а 2025 г. | 29             | 7                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | 35               |
|                                                  | 3а 2024 г. | 71             | -                                                                                                  | -                                  | (43)     | -         | -                    | 29               |
| Расчеты с персоналом по оплате труда             | 3а 2025 г. | 487            | 731                                                                                                | -                                  | -        | -         | -                    | 1 218            |
|                                                  | 3а 2024 г. | 496            | 61                                                                                                 | -                                  | (70)     | -         | -                    | 487              |
| Итого                                            | 3а 2025 г. | 2 328          | 2 939                                                                                              | -                                  | (414)    | -         | X                    | 4 853            |
|                                                  | 3а 2024 г. | 2 270          | 764                                                                                                | -                                  | (707)    | -         | X                    | 2 328            |

8. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя                           | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                              | 3 189      | -          |
| Затраты на оплату труда                           | 1 540      | 1 500      |
| Отчисления на социальные нужды                    | 351        | 303        |
| Амортизация                                       | 426        | 426        |
| Прочие затраты                                    | 2 725      | 2 761      |
| Итого по элементам                                | 8 231      | 4 990      |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): |            |            |
| незавершенного производства, готовой продукции    | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности       | 8 231      | 4 990      |

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27.03.2026 года.

Дата составления текстовых пояснений: 26.03.2026 года.

Генеральный директор ООО «СТРОЙМАШ» Медведев Александр Викторович