

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО "СТРОЙМИТЭКС"
за 2025 год.

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙМИТЭКС»;

Сокращенное наименование – ООО "СТРОЙМИТЭКС"

ООО "СТРОЙМИТЭКС" зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 19.07.2010 года.

ОГРН: 5087746326652

По состоянию на 31.12.2025г. уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Общество является коммерческой организацией, основанной на праве собственности.

Учредителями являются :

- Гюльбекян Карапет Альбертович – 100 %

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор:

Гюльбекян Карапет Альбертович

Место нахождения Общества: 127055, Город Москва, ул Новослободская, д. 46

Основным видом деятельности Общества являются

«43.99» Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки

Дополнительные виды экономической деятельности:

41.2 Строительство жилых и нежилых зданий

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей

42.91 Строительство водных сооружений

42.99 Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки

43.11 Разборка и снос зданий

43.12.3 Производство земляных работ

43.2 Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ

43.21 Производство электромонтажных работ

43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ

43.3 Работы строительные отделочные

43.31 Производство штукатурных работ

43.32 Работы столярные и плотничные

43.33 Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен

43.34 Производство малярных и стекольных работ

43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ

43.91 Производство кровельных работ

43.99.1 Работы гидроизоляционные

52.10 Деятельность по складированию и хранению

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

71.1 Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях

71.12.5 Деятельность в области гидрометеорологии и смежных с ней областях, мониторинга состояния окружающей среды, ее загрязнения

71.12.6 Деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции

Деятельность Общества полностью соответствует уставным целям, направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

2. Отражение в балансе расходов прошлых периодов.

В соответствии с ПБУ 22 (Приказ Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010)" документов, относящихся к прошлым периодам в бухгалтерской отчетности не выявлено.

3. Основные положения учетной политики

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется с использованием компьютерной технологии (бухгалтерская программа 1С: Бухгалтерия 8.3) и учетных регистров, предусмотренных в ней.

Общество использует формы первичных учетных документов, утвержденных Госкомстатом РФ.

Общество применяет стандартный План счетов, утвержденный Приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н.

Учет запасов

Бухгалтерский учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н и учетной политикой Организации.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Операции по приобретению материально- производственных запасов отражались в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Списание запасов в производство производилось по средней себестоимости.

Учет основных средств

В составе основных средств организацией учитывается имущество, удовлетворяющее следующим условиям (ФСБУ 6/2020 «Основные средства»):

- это актив, который: имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования в ходе обычной деятельности в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить экономические выгоды в будущем.

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

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

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом, кроме земельных участков на основании ФСБУ 6/2020.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Восстановление ОС осуществляется посредством ремонта, модернизации и реконструкции.

Изменения, внесенные в учетную политику

В учетную политику внесены изменения в связи с введением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) не имеет материально-вещественной формы;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- 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, на получение которых организация имеет право и доступ иных лиц, к которым организация способна ограничить;
- д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.
- е) стоимостью за единицу свыше 100 000 руб.

Расходы на создание (приобретение) малоценных активов (стоимостью за единицу не свыше 100 000 руб.) признаются в периоде завершения капитальных вложений.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация начисляет амортизацию линейным методом ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухгалтерском учете. Организация начисляет амортизацию нематериальных активов ежемесячно. При начислении амортизации применяется счет 05.1 «Амортизация НМА».

Переход на ФСБУ 14/2022 осуществлен упрощенно ретроспективно.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу, Актив:

По строке 1170 отражены финансовые вложения, сроком более 12 месяцев

На 31 декабря 2024 года - в сумме 34 358 тыс. руб.

На 31 декабря 2025 года - в сумме 34 358 тыс. руб.

- **По строке 1210 отражены запасы ТМЦ**

На 31 декабря 2024 года - в сумме 48 521 тыс. руб.,

На 31 декабря 2025 года - в сумме 48 521 тыс. руб.,

- **По строке 1220 отражен налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям**

На 31 декабря 2024 года - в сумме 682 тыс. руб.,

На 31 декабря 2025 года - в сумме 682 тыс. руб.,

- **По строке 1230 отражена дебиторская задолженность**

На 31 декабря 2024 года - в сумме 238 761 тыс. руб.,

На 31 декабря 2025 года - в сумме 237 818 тыс. руб.,

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

- **По строке 1250 отражены денежные средства и денежные эквиваленты**

На 31 декабря 2024 года – в сумме 1 тыс. руб.;

На 31 декабря 2025 года - в сумме 3 тыс. руб.;

- **По строке 1260 отражены прочие оборотные активы**

На 31 декабря 2024 года – в сумме 223 тыс.руб.

На 31 декабря 2025 года - в сумме 223 тыс.руб.

5. Пояснения к бухгалтерскому балансу, Пассив:

- **По строке 1310 отражен уставный капитал в сумме 10 тыс. руб.;**

- **По строке 1370 отражена нераспределенная прибыль**

На 31 декабря 2024 года - в сумме 21 877 тыс. руб.,

На 31 декабря 2025 года - в сумме 21 877 тыс. руб.;

- **По строке 1520 отражена кредиторская задолженность**

На 31 декабря 2024 года - в сумме 300 658 тыс. руб.;

На 31 декабря 2025 года - в сумме 299 717 тыс. руб.;

Расшифровка кредиторской задолженности представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

7. Уставный капитал.

Уставный капитал Общества не изменялся. На 31 декабря 2025г. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

9. Текущий налог на прибыль.

Отложенные налоговые активы и

Отложенные налоговые обязательства не формировались.

Налоговая ставка по налогу на прибыль – 25%

Текущий налог на прибыль:

За 2024 год составил – 0 тыс. руб.

За 2025 год составил - 0 тыс. руб.

10. Кредиты и займы.

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются «Прочими расходами» того периода, в котором они были произведены.

11. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах.

Условных обязательств и условных активов хозяйственной деятельности у организации нет.

Отсутствуют:

- на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, и исход, по которым организация оценивает, как неблагоприятный;

- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет, исход, по которым организация оценивает, как неблагоприятный;

- выданные на отчетную дату гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили и вероятность уменьшения экономических выгод, по которым оценивается как высокая.

12. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, произошедших в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, способных существенно повлиять на финансовое состояние нет.

13. Допущение непрерывности деятельности.

На основании оценки, выполненной руководством в отношении способности организации продолжать непрерывно свою деятельность сообщаем, что у организации отсутствует какая-либо неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в её способности продолжать непрерывно свою деятельность. Организация не имеет намерения или потребности в ликвидации, в прекращении уставной деятельности в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным. Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями не оказали существенного влияния на способность Организации продолжать свою деятельность непрерывно.

- Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет.
- Сведений о прекращаемой деятельности нет.
- У организации нет долгосрочных активов к продаже.

Генеральный директор _____

20.02.2025г.