

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «СтройИнвест»

## 1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «СтройИнвест» (в дальнейшем именуемое «Общество») создано и действует в соответствии с Гражданским Кодексом РФ, Федеральным законом от 08 февраля 1998 г. №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», иным действующим российским законодательством и Уставом Общества.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации.

*Полное фирменное наименование Общества:*

Общество с ограниченной ответственностью «СтройИнвест»

*Сокращенное наименование Общества:*

ООО «СтройИнвест»

*Юридический адрес Общества:*

644099, Омская область, г. Омск, ул. Интернациональная, д.14

*Фактический адрес Общества:*

644099, Омская область, г. Омск, ул. Интернациональная, д.14

*Дата и номер государственной регистрации Общества:*

Общество зарегистрировано 19 апреля 2010 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1105543012563, Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 55 №003505129, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №12 по Омской области 19 апреля 2010 года.

*Сведения об Уставном капитале и участниках Общества:*

Размер уставного капитала Общества составляет 3 000 000 руб. (Три миллиона) рублей.

*Участниками Общества являются:*

Бутиков Валерий Викторович – 100% уставного капитала, номинальной стоимостью – 3 000 000 руб. (три миллиона) рублей.

*Органы управления Обществом:*

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены в разделе 9, п. 9.2 Устава «СтройИнвест».

Единоличным исполнительным органом Общества являлась директор Шредер Лилия Владимировна.

*Информация о численности персонала Общества:*

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила - 1 человека.

*Основной вид хозяйственной деятельности Общества:*

ОКВЭД 71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

## **2. Сведения об учетной политике организации**

Положение по учетной политике, применяемое 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 2025 год утверждена Приказом № 1/12 от 30 декабря 2024 г. Бухгалтерская отчетность ООО «СтройИнвест» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Общество находится на упрощенном режиме налогообложения, с объектом «доходы».

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

*Первоначальной стоимостью основных средств*, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная участниками Общества.

*Амортизация основных средств* начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

*Приобретение основных средств*, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

*Затраты на проведение всех видов ремонта* включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгал-

терского учета). По состоянию на 31.12.2025г., на 31.12.2024г, на 31.12.2023г. запасы отсутствуют.

*Запасы* признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости (основание: пункт 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Общество признает Запасы на отчетную дату по фактической себестоимости запасов (исходя из правил, установленных пунктом 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы») (основание: пункт 28а ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (основание: абзац 3 пункт 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Общество признает единицей запаса номенклатурный номер (основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

*Активы*, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе Запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

*При выбытии организация оценивает Запасы* по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО) (основание: пункт 36в ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Способ расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не менялся. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2025 год отсутствуют.

*Стоимость специальной одежды*, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

*Расходы будущих периодов* Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

*Задолженность покупателей и заказчиков* определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году в бухгалтерском учете не создавался.

*Выручка* от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99.

*Доходы и расходы* в бухгалтерском учете признаются по методу начисления (в момент перехода права собственности на товары к покупателю или в момент принятия работы заказчиком, оказания услуги).

*Затраты на производство* учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатурных групп, видам затрат на производство.

*Общепроизводственные затраты* учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением фактических затрат по номенклатурным группам основного производства пропорционально объему продукции в количественном выражении.

*Управленческие расходы*, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и списываются в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

*Коммерческие расходы* признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи» (п.9 ПБУ 10/99).

*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.

### **Налоги и налогообложение**

Обществом применяется упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения «доходы».

Книга учета доходов и расходов ведется в электронном виде в следующей программе: 1С:Предприятие 8.3 Управление производственным предприятием, редакция 1,3.

## **3. Раскрытие информации по видам деятельности**

Организация осуществляет свою деятельность на территории города Омска. Филиалов и представительств в других регионах РФ и за ее пределами не имеет. Осуществляет следующие виды деятельности: деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика.

## **4. Результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества**

По итогам работы в 2025 году Обществом получен чистый убыток в размере 186 тыс. руб. (стр. 2400 «Отчета о финансовых результатах»).

По данным налогового учета получен доход от размещения денежных средств на депозитах в размере 24,5 тыс. руб.

Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, составил -1,4 тыс. руб.

## **5. Раскрытие информации о связанных сторонах и бенефициарных владельцах.**

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами Общества признаны:

- директор Шредер Лилия Владимировна;
- участник Общества Бутиков Валерий Викторович, является единственным бенефициарным владельцем по состоянию на 31.12.2025 год.

Лицом, осуществляющим корпоративное управление в Обществе, является директор Общества – Шредер Лилия Владимировна.

Размер вознаграждения руководителя за 2025 год составил – 0 тыс. руб.

Заработная плата управленческого персонала за 2025 год не начислялась, страховые взносы во внебюджетные фонды не начислялись. В связи с отсутствием финансово-хозяйственной деятельности

Обществом был выдан процентный заем участнику, сумма долга на 31.12.2025 года составила 132 тыс. рублей, в том числе начисленные проценты в размере 12,0 тыс. рублей.

#### **6. События после отчетной даты**

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых ООО «СтройИнвест» осуществляет свою деятельность, отсутствуют.

События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых ООО «СтройИнвест» осуществляло свою деятельность, отсутствуют.

#### **7. Непрерывность деятельности**

Общество не планирует ведение финансово-хозяйственной деятельности в следующем году.

#### **8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Согласно учетной политике на 2025 год Обществом не создавался резерв сомнительных долгов в связи с отсутствием сомнительных долгов.

Согласно учетной политике на 2025 год Обществом не создавался резерв на оплату отпусков в связи с отсутствием в штате общества работников.

Условных обязательств и активов на отчетную дату не было.

#### **9. Прочая информация**

Условных фактов хозяйственной деятельности на отчетную дату не было.

У Общества отсутствует необходимость привлечения дополнительных денежных средств в виде кредитных ресурсов по состоянию на отчетную дату.

Прочая существенная информация, предусмотренная разделом IV ПБУ 23/2011 отсутствует.

Финансово-хозяйственные операции в иностранной валюте отсутствуют.

Общество на начало 2025 года не имело на балансе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений, на конец 2025 на балансе общества числятся краткосрочные финансовые вложения в размере 120,0 тыс. рублей и начислены проценты 12 тыс. рублей.

Общество на начало и конец 2025 года не имело на балансе заемных средств, изменений заемных средств за период (поступление, выбытие, начисление процентов) не было. Информации для раскрытия по данному показателю нет.

В 2025 году Общество не получало государственной помощи и субсидии.

#### **10. Риски и прочие условные обязательства**

24 февраля 2022 года Президент России В.В. Путин заявил, что в ответ на обращение руководителей Донецкой и Луганской народных республик с целью демилитаризации и денацификации Украины принял решение о проведении специальной военной операции.

Реакцией на начало специальной военной операции России стало опубликование Евросоюзом документа, юридически утверждающего санкции против юридических лиц России. К

санкциям присоединились США, Канада, Великобритания, Япония, Австралия и страны Евросоюза.

ЕС принял решение о запрете операций, связанных с управлением резервами и активами Центрального банка Российской Федерации, включая операции с любым юридическим лицом, юридическим лицом или органом, действующим от имени или по указанию Центрального банка России.

В отношении России введены масштабные экономические и политические санкции, в т.ч. частичное отключение банков России от системы SWIFT, что приведет к отсутствию частичной возможности осуществления импорта и экспорта.

Крупнейшие американские производители процессоров INTEL и AMD приостановили поставки своей продукции в Россию, что может привести к дефициту серверов и росту их стоимости.

Геополитическая ситуация приводит к тому, что российскому бизнесу придется работать в сложных условиях с учетом самых различных ограничений.

По мнению руководства, проведении специальной военной операции и последующие за ней санкции относятся к не корректирующим событиям, которые не оказывают влияние на оценку активов и обязательств в бухгалтерской отчетности по состоянию на «31» декабря 2025г. и финансовые результаты деятельности за период с 1 января 2025г. по 31 декабря 2025г.

Директор



Шредер Л.В.

27.01.2026 года