

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «С.БИЛД»**

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «С.БИЛД»

Сокращенное наименование: ООО «С.БИЛД»

Адрес местонахождения: 111675, г. Москва, ул. Дмитриевского, д. 17, этаж 1, помещение X

ИНН/КПП: ИНН 7720847153 КПП 772001001

ОГРН: 1217700114070

ОКПО: 47549443

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 15.03.2021 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

Уставный капитал Общества: 10 000,00 руб.

Основным видом деятельности Общества является:

Код ОКВЭД 71.12 — деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях

Среднесписочная численность работающих в 2025 году составила 4 человека

Общество имеет обособленное подразделение: Уведомление о постановке на учет обособленного подразделения в МИФНС № 21 по Московской области, КПП 502845001, адрес: 143200, Россия, Московская область, г. Можайск, ул. Мира, д. 95. Дата постановки 12.07.24 г.

Единоличный исполнительный орган (генеральный директор) Общества - Колесова Ольга Александровна

Доля участия в уставном капитале Общества по состоянию на 31.12.2025 г. – 100%

2. Основа предоставления бухгалтерской отчетности

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и, в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- бухгалтерский баланс,
- отчет о финансовых результатах
- пояснения (Основание — п. 52 ФСБУ 4/2023)

Отдельные показатели в упрощенных формах отчетности объединены в группы (п. 53 ФСБУ 4/2023)

Актив	Пассив
Материальные внеоборотные активы	Капитал
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	Долгосрочные заемные средства
Запасы	Другие долгосрочные обязательства
Денежные средства и денежные эквиваленты	Краткосрочные заемные средства
Финансовые и другие оборотные активы	Краткосрочная кредиторская задолженность
----	Другие краткосрочные обязательства
БАЛАНС	БАЛАНС

Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учета в упрощенном порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»,
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»,
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»,
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»,
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»,
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Основные средства

Общество применяет упрощённые способы учёта

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов ОС подлежат проверке не реже одного раза в год: в рамках проведения инвентаризации и (или) при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

Для объектов основных средств, по которым инвентаризация каждый год не проводится, элементы амортизации проверяются ежегодно по состоянию на 31 декабря. (Основание: п. 37 ФСБУ 6/2020)

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

При поступлении материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости (без использования счетов 15 и 16).

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

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

Учет спецодежды

Спецодежда сроком службы не более 12 месяцев учитывается в составе материально-производственных запасов и ее стоимость включается в расходы единовременно в момент передачи ее в эксплуатацию.

При поступлении спецодежды со сроком службы более 12 месяцев затраты на приобретение признаются расходами периода, в котором они понесены. Учет осуществляется на активном счете 10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов» (поступление и наличие) и пассивном счете 10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов» (списание на расходы в момент поступления). Для обеспечения контроля за сохранностью спецодежды стоимость таких материалов после их передачи в эксплуатацию принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

Нематериальные активы

Срок полезного использования НМА определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности (п. 26 ПБУ 14/2007).

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя:

- из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- из ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды

Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности организации. (Основание: п. 23-33 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»).

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

Переоценка НМА не производится (п. 17 ПБУ/2007). Стоимость НМА с определенным сроком полезного использования погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по НМА производится линейным способом (п.28 ПБУ 14/2007).

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Организация не будет проверять НМА на обесценение в порядке, определенном МСФО (п.22 ПБУ 14/2007).

Резерв по сомнительным долгам

Выявление сомнительной задолженности:

1. В целях создания резерва по сомнительным долгам проверка дебиторской задолженности осуществляется один раз в год (в IV квартале). Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. (Основание: пункт 70 Положения N 34н.)

2. При наличии информации с высокой степенью надежности, подтверждающей вероятность неисполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки.

3. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в получении оплаты какой-то конкретной просроченной дебиторской задолженности, то она не признается сомнительной и не участвует в расчете резерва. (Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 г. N 07-02-18/01.)

Резервы на покрытие неисполненных обязательств по состоянию на 31.12.2025 г. не начислялись.

Порядок исправления ошибок в бухучете и отражения изменений учетной политики

Организация будет исправлять ошибки в отчетности с ретроспективным пересчетом (в случае наличия существенных ошибок). В случае изменения учетной политики последствия таких изменений отражаются ретроспективно (только существенные)

Критерий существенности

Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от валюты баланса. При раскрытии информации в бухгалтерской отчетности ошибка является существенной,

если она искажает показатель статьи отчетности не менее чем на 5% и может значительно повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за отчетный период.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Расчетные счета – 18 646 088,10 руб.

Финансовые и другие оборотные активы – 7 704 182,96 руб.

Поставщики, Подрядчики - 768 561,32 руб.

Расчеты с покупателями и заказчиками – 6 873 533,12 руб.

В т.ч ЦППЛ ЦЕНТР ПОИСКА ПРОПАВШИХ ЛЮДЕЙ, АНО, Договор № 3/07/2024 от 03.07.2024 ГУ

Расчеты оп ЕНС – 23 702,88 руб.

Списание РПБ – 7 981,78 руб.

Прочие – 30 403,23 руб.

Резерв на оплату отпусков работников не создается.

Краткосрочные заемные средства- нет

Кредиторская задолженность – 2 645 612,51 руб.

Поставщики, Подрядчики – 1 239 914,20 руб.

60.04, Расчеты с поставщиками и подрядчиками (ГЕНПОДРЯД)	1 239 914,20
ДЕЛОВЫЕ ЛИНИИ ООО	3 764,00
Счет №25-00081180954 от 11.06.2025	3 485,00
Счет №25-00085014132 от 11.06.2025	279,00
Козырев Евгений Владимирович	555 162,55
21/03-СТР-2025 от 21.03.2025	330 788,75
21/03-СТР-2025 от 21.03.2025 ГУ	224 373,80
Кошаташян Илюш Гагикович	223 058,97
Договор № 0107-2025 от 01.06.2025 ГУ	223 058,97
МОСОБЛТЕПЛО	1 561,79
Договор № ЖБО/24/229 от 01.08.2024	1 561,79
Почечуй Анна Анатольевна	444 563,90
Договор № 12/07 от 12.07.2024 ГУ	444 563,90
СТРОЙ НЕРУД ООО	11 758,00
Счет № 004П от 26.06.2025	11 758,00
ЭЛЕКТРОТЕХМОНТАЖ ТД АО (ИНН 7842224734)	44,99
Счет № 277/07.7791 от 17.04.2025	44,99

Расчеты с покупателями и заказчиками – 100 000,00 руб.

Расчеты по налогам и сборам – 1 286 760,22 руб.

Прочие – 18 938,09 руб.

В связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект налогообложения – доходы), Общество уплачивает налог и авансовые платежи по нему в бюджет. Сумма полученных доходов (налоговая база) в соответствии с данными регистров и данными налоговой декларации за 2025 год составила **108 303 945,00 руб.**

Ставка налога в 2025 году составила **6%**.

Сумма страховых взносов, выплаченных работникам пособий по временной нетрудоспособности и платежей (взносов) по договорам добровольного личного страхования (нарастающим итогом), предусмотренных п. 3.1 ст. 346.21 НК РФ, уменьшающая сумму исчисленного за налоговый (отчетный) период налога составила **1 543 022,00 руб.**

Сумма начисленного налога за 2025 год, отраженного по строке 2410 «Налог на прибыль» «Отчета о финансовых результатах», составила **4 955 215,00** рублей.

Задолженности по оплате налогов и сборов в бюджет РФ у ООО «С.БИЛД» на 31.12.2025 г. – нет

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могут повлиять на размеры имущества, обязательств и капитала Общества по утвержденной бухгалтерской отчетности за 2025 год не выявлено.

Учитывая сложившуюся геополитическую ситуацию, ограничение экспорта/импорта с определенными странами и в условиях введенных западными странами ограничений в отношении банковского сектора, ООО «С.БИЛД» заявляет, что деятельность Общества в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях не связана с экспортом/импортом.

Для хозяйственной деятельности ООО «С.БИЛД» использует иностранное программное обеспечение Microsoft Windows и Microsoft Office. Один из разработанных продуктов компании, переданный на основании лицензионных договоров в пользование сторонним организациям, разработан на основе Microsoft Excel (на VBS скриптах). В случае блокировки Microsoft Excel на территории РФ, дальнейшая разработка данного ПО будет вестись на бессрочных версиях Microsoft Excel и продаваться компаниям, у которых ранее были куплены такие же бессрочные лицензии. Также компания будет искать возможности перехода на иное программное обеспечение (Ubuntu, WPS Office). Данные обстоятельства не приведут к потере рынка сбыта.

Мы подтверждаем, что нам неизвестно о событиях или условиях, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство Общества не имеет планов прекращения деятельности.