Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью
"СТРОЙРЕСУРС"
за 2025г.

I. Общая информация

ООО «СТРОЙРЕСУРС» (далее по тексту - «Общество»), зарегистрировано 20.07.2018 г. , ОГРН 1187746694277 .

Местонахождение (адрес): 115201, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Нагатино-Садовники, ш Каширское, дом 16, квартира 149.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет зарегистрированных филиалов.

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор. По состоянию на 31 декабря 2025г. генеральный директор Общества – Качан Анатолий Николаевич.

Вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения.

Среднесписочная численность работников Общества составила на 31 декабря 2025 года – 1 человек.

Все суммы в таблицах Пояснений представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

II. Основные положения учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положений по ведению бухгалтерского учета в РФ (ПБУ, ФСБУ), а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- нематериальные и материальные поисковые активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости;

– оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицируются как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение дебиторской и кредиторской задолженности произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 N 204н, принятые к учету в установленном порядке.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2025г. основных средств у Общества не числиться.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:
- земельным участкам и объектам природопользования;
- полностью амортизированным объектам.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

3. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Общая сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений являются: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

По Обществу на 31.12.2025год финансовые вложения отсутствуют.

4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

У Общества есть запасы в виде сырья и материалов на сумму 30660 тыс. рублей

5. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Данные затраты у Общества на 31.12.2025г. отсутствуют.

6. Дебиторская задолженность

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

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально, на основе данных проведенной инвентаризации дебиторской задолженности.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

К числу краткосрочной дебиторской задолженности общества 32 629тыс. рублей относяться :
Расчеты с поставщиками и подрядчиками 32 629тыс.рублей;

Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные денежные депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

7. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно

условиям кредитных договоров, раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

8. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отражаются по статье «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

У Общества оценочные обязательства в 2025г. отсутствуют.

9. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

В 2025г. У Общества выручка составила 0 тыс. рублей. В связи с тем,что финансово-хозяйственная деятельность отсутствовала в 2025г.

III. Раскрытие существенных показателей

10. Нематериальные активы и НИОКР

По состоянию на 31.12.2025г. нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

11. Основные средства

Информация по разделу «Основные средства» дополняется таблицами 4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.2 «Незавершенные капитальные вложения», 4.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 4.4 «Иное использование основных средств».

12. Материально-производственные запасы

Информация по данному разделу дополняется таблицей 6 «Наличие и движение запасов».

На 31.12.2025г. Общество имеет запасы в виде сырья и материалов на 30660 тыс.рублей.

13. Финансовые вложения

Информация по данному разделу дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений».

14. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В совокупности на 31.12.2025г. 32629тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025г. Общество не создавало резерв по сомнительным долгам.

15.Гарантии и поручительства

Информация по данному разделу дополняется таблицей 8 «Обеспечения обязательств».

16.Вознаграждение основному управленческому персонал

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора и главного бухгалтера; коммерческого директора. Общая сумма заработной платы , выплаченной основному управленческому персоналу за 2025г. составила 0 тыс. руб. в связи с отсутствием финансово-хозяйственной деятельности организации.

17.Судебные разбирательства

В рамках обычной деятельности Общество может принимать участие в ряде судебных разбирательств. По мнению Руководства Общества, в настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

Общество на 31.12.2025г. не состоит в судебных разбирательствах.

18. Риски хозяйственной деятельности

Геополитические риски

В 2025 году были введены новые пакеты санкций в отношении Российской Федерации. в связи с этим наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также нестабильный курс рубля.

Данные события влияют на финансово-хозяйственную деятельность российских компаний из различных отраслей.

Руководство Общества считает, что санкции, примененные к РФ, не оказали и не окажут существенного влияния на деятельность Общества.

19.События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

К событиям после отчетной даты относятся:

события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность;

события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность.

Генеральный директор _____ Качан Анатолий Николаевич