

## Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙИНВЕСТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СТРОЙИНВЕСТ».

1.2. Юридический адрес – 236006, г. Калининград, ул. Октябрьская, д.53, кв.14.

1.3. Дата государственной регистрации – 07.02.2017.

1.4. Основной ОКВЭД – 71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

| Наименование подразделения | Численность |
|----------------------------|-------------|
| Администрация              | 1 человек   |

Единственный сотрудник- Генеральный директор является пенсионером, предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 12 000 000 руб. Участниками являются:

- С.А. Козлов с долей 15 процентов;
- ООО «Мариаглорум» с долей 82,5 процентов;
- А.И. Стреляев с долей 2,5 процента.

1.7. Сведения о руководстве

Генеральный директор Общества: А.И. Стреляев (приказ № 1 от 29.02.2017).

Главный бухгалтер Общества: нет

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Юридическая фирма ООО «СТРОЙИНВЕСТ», основанная в 2017 году, специализируется в области строительства. Но в связи с корпоративным спором строительство объекта (апарт-отеля) в г. Светлогорск было приостановлено в связи с чем расходы на создание проектной документации, подготовительного этапа работы и другие работы начального этапа привели к накопленным убыткам. В настоящее время возможности восстановления платежеспособности не просматриваются.

## 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «СТРОЙИНВЕСТ» составлена в тыс.руб.

## 3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

## 4. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

| Положение учетной политики             |                                                                                                                                                                                                                                                                | Основание                                |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
|                                        | <b>Основные средства</b>                                                                                                                                                                                                                                       |                                          |
| Принятие к учету                       | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. | п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"     |
| Оценка                                 | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.                                                                                                                             | п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»     |
| Способ и период начисления амортизации | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и                                                        | п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |

|                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                           |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                            | прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                           |
| Срок полезного использования                                               | Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»                                                                       |
|                                                                            | <b>Учет материально-производственных запасов</b>                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                           |
| Оценка списания материально-производственных запасов                       | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.                                                                                                                                                                                             | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)                             |
|                                                                            | <b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                           |
| Учет процентов по займам и кредитам                                        | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. В настоящее время обществом используются беспроцентные займы учредителя.                                            | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. |
|                                                                            | <b>Учет доходов и расходов</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                           |
| Учет общехозяйственных расходов                                            | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".                                                                                                                                                       | п.18-19 ПБУ 10/99                                                                                         |
| Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с | Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. В связи с                                                                                                                                                                                                   | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"            |

|                                |                                                        |  |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------|--|
| длительным циклом изготовления | отсутствием выручки<br>операционный цикл не определен. |  |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------|--|

## 5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество не имеет договоров аренды. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

## 6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса не отражены объекты, потому табличная часть пояснений к балансу не заполнена.

## 7. Нематериальные активы

Нематериальными активами общество не обладает. Числовые раскрытия не отражены указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах.

## 8. Запасы

Запасов общество не имеет.

## 8. Инвентаризация

| Объект учета              | Дата проведения инвентаризации | Примечания                        |
|---------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| Дебиторская задолженность | 15.12.2025                     | —                                 |
| Задолженность по займам   | 25.12.2025                     | ООО Мариаглорум, одна организация |
| Уставный капитал          | 28.12.2025                     | Соответствует Уставу              |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 0 тыс. руб. Расходы на 1 С Отчетность составили 4 тыс. рублей, в связи с чем получен убыток 4 тыс. руб.

## 10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Стреляев А.И. , гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Калининград, ул. Октябрьская, 53. За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

#### **11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

**Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности**

| Показатели по оценке НД | На 31 декабря<br>2025 года | На 31 декабря<br>2024 года | На 31 декабря<br>2023 года |
|-------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Чистые активы           | -12402                     | -12398                     | 10426                      |

У Общества чистые активы за два отрицательные при уставном капитале в 12 000 тыс. рублей. Также существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности не соответствуют норме. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании имеется.

Дата составления текстовых пояснений 11 марта 2026 года.

Руководитель Общества

Стреляев

Стреляев А.И.