ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ИНЭМСТРОЙ»

Г. Балаково 10 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ИНЭМСТРОЙ» (далее- Общество) по состоянию 31 декабря 2025 г. за 2025 год., сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;

- Отчет о финансовых результатах;

- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Организационно – правовая форма	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕНООЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
Фирменное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИнэмСтрой»
Сокращенное наименование	ООО «ИнэмСтрой»
Юридический адрес	Россия, 413861, Саратовская область, г. Балаково, ул. Волжская, д. 53
Почтовый адрес	Россия, 413861, Саратовская область, г. Балаково, ул. Волжская , д. 53
Фактический адрес	Россия, 413861, Саратовская область, г. Балаково, ул. Волжская , д. 53
ОГРН	1186451029709
ИНН/КПП	6439095803/643901001
ОКВЭД	68.32 (Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе)
ОКПО	35103570
Банковские реквизиты	ПАО КБ «УБРиР» р/с 40702810864520000352 к/с 30101810900000000795 БИК 046577795
Директор	Скрипка Александр Николаевич, действует на основании Устава

Среднегодовая численность сотрудников 2025 г.	15

1.2. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал – 10 000 руб. оплачен полностью.

100 % принадлежит единственному учредителю- Скрипке Александру Николаевичу.

1.3. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган – директор Скрипка Александр Николаевич. Решение № 10 от 20.08.2024 г. сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер – Каталова Наталья Владимировна.

1.4. Основные показатели деятельности организации за 2025 год.

Выручка составила:

- По основному виду деятельности 25677 тыс. руб.
- Прочие доходы (пени, проценты к получению) 186 тыс. руб.

Затраты составили:

- ФОТ 12390 тыс. руб.
- Приобретение ТМЦ 1214 тыс. руб.
- Аренда помещения 159 тыс. руб.
- Проверка каналов дымоудаления МКД 203 тыс. руб.
- Проверка газовых сетей ОДИ МКД 310 тыс. руб.
- Дератизация и дезинсекция ОДИ МКД 136 тыс. руб.
- Обслуживание лифтового оборудования МКД 1975 тыс. руб.
- Услуги АДС 840 тыс. руб.
- Техническое обслуживание ВИС 1799 тыс. руб.
- Обслуживание и уборка придомовой территории МКД 686 тыс. руб.
- Прочие материальные расходы 1570 тыс. руб.
- Коммунальный ресурс на ОБН 3294 тыс. руб.
- Аренда транспорта 207 тыс. руб.
- Прочие расходы 222 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

- Собственники МКД (население) 7595 тыс. руб.
- Комитет финансов администрации БМР(КМСЗР) 14 тыс. руб.
- ПАО «МТС» 21 тыс. руб.
- ПАО «Вымпелком» 31 тыс. руб.
- Прочие дебиторы 9 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность

- ООО «ИТ – ЖХ» 70 тыс .руб.
- ООО «НТК» 14 тыс. руб.
- ПАО «Саратовэнерго» 195 тыс. руб.
- ПАО «Т Плюс» 25 тыс. руб.
- МУП «Балаково-Водоканал» 50 тыс. руб.
- ООО «Арсенал» 17 тыс. руб.

- ООО «Система» 4 тыс. руб.
- Заработная плата (по сроку 15.01.2026) 321 тыс. руб.
- Налог (взносы) 428 тыс. руб.
- Председатели совета МКД 643 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток

- Исправление ошибочно признанного дохода прошлого периода (пп. 9.14. ПБУ 22/2010) 381 тыс.руб.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.», «Зарплата и управление персоналом, 3.1.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

2.1. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету
В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.2. Учет основных средств и нематериальных активов
Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.
Основные средства классифицируются по группам:
- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств
Нематериальные активы классифицируются по группам:
- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА
Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.3. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.4. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.
Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.5. Доходы, расходы
Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Директор ООО «ИНЭМСТРОЙ» _____ /А.Н. Скрипка /

Главный бухгалтер ООО «ИНЭМСТРОЙ» _____ /Н.В. Каталова /