

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «ГРАДОСТРОИТЕЛЬ»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью - «ГРАДОСТРОИТЕЛЬ» (ООО «ГРАДОСТРОИТЕЛЬ») (далее – Организация) зарегистрировано 16.10.2015 Межрайонной инспекцией ФНС России №9 по Республике Татарстан (Свидетельство о государственной регистрации серия 16 № 007222866), ОГРН 1151674003656, ИНН 1639051804, КПП 163901001. Адрес местонахождения: 423876, Республика Татарстан, Тукаевский р-н, д. Октябрь-Буляк, л. Джалиля, д.52.
- 1.2. Организация с 01.08.2016г. является субъектом малого и среднего предпринимательства РФ.
- 1.3. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.4. Участники Организации:
 - Сибгатулина Минненур Нурулловна — 60% доли в уставном капитале, занимает должность директора организации;
 - Юсупов Минненаис Ахатович— 40 % доли в уставном капитале.
- 1.5. Орган управления обществом: Директор - Сибгатулина Минненур Нурулловна, действующая на основании Решения участника № 2 от 17.11.2015г.
- 1.6. Основной вид деятельности организации: Строительство жилых и нежилых зданий – ОКВЭД 41.20.
- 1.7. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 3 человека, по состоянию на 31.12.2024 составила 3 человека.
- 1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.9. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Организация применяет Упрощенную систему налогообложения "Доходы минус Расходы".
- 3.2. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 3.3. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия предприятия 8, редакция 3.0.
- 3.4. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.5. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.6. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.7. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренных п. 4 ФСБУ 26 и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренных п.3 ФСБУ 6.

3.8. Учет Запасов.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов в соответствии п. 17 с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по себестоимости каждой единицы.

3.9. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 1080 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 327 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 419 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 436 тыс. руб.

4.2. Основные средства.

Основные средства в 2025г. отсутствуют.

4.3. Кредиты и займы.

В 2025 году кредиты и займы отсутствуют.

5. Арендованные основные средства.

Арендованные основные средства в 2025г. отсутствуют.

6. Связанные стороны.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008).

7. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

8. Расчеты по налогу на прибыль.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02).

9. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

10. Основные средства

10.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода					
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	за год 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
машины и оборудование (кроме офисного)	за год 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	за год 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

10.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	0	3	0	3	0	3
Амортизируемые основные средства - всего	0	3	0	3	0	3
в том числе: машины и оборудование (кроме офисного) (группа, объект)	0	3	0	3	0	3

11. Финансовые вложения

11.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	проценты доведены первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за год 20 25 г. ²	3730	-	24205	(23770)	-	-	-	-	4165	-
	за год 20 24 г. ³	3270	-	16080	(15620)	-	-	-	-	3730	-
в том числе: депозиты (вид, группа)	за год 20 25 г. ²	3730	-	24205	(23770)	-	-	-	-	4165	-
	за год 20 24 г. ³	3270	-	16080	(15620)	-	-	-	-	3730	-
Итого	за год 20 25 г. ²	3730	-	24205	(23770)	-	-	-	-	4165	-
	за год 20 24 г. ³	3270	-	16080	(15620)	-	-	-	-	3730	-

12. Запасы

12.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение						
Запасы - всего	за год 20 25 г. ²	61	(-)	0	(61)	-	-	X	X	0	(-)	
	за год 20 24 г. ³	61	(-)	0	(0)	-	-	X	X	61	(-)	
в том числе: материалы (вид)	за год 20 25 г. ²	61	(-)		(61)	-	-	-	-	0	(-)	
	за год 20 24 г. ³	61	(-)		()	-	-	-	-	61	(-)	

13. Дебиторская задолженность

13.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	погашено	списано на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
											в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г. ²	23	()	0	(10)	(1)				12	()
	за год 20 24 г. ³	11	()	12	(0)	()				23	()
в том числе: покупатели	за год 20 25 г. ²	7	()	0	(7)	()				0	()
	за год 20 24 г. ³	0	()	7	(0)	()				7	()
(вид) поставщики	за год 20 25 г. ²	1	()	0	(0)	(1)				0	()
	за год 20 24 г. ³	1	()	0	(0)	()				1	()
(вид) расчеты по ЕНС	за год 20 25 г. ²	15	()		(3)	()				12	()
	за год 20 24 г. ³	10	()	5	()	()				15	()
(вид) Итого	за год 20 25 г. ²	23	()	0	(10)	(1)			X	12	()
	за год 20 24 г. ³	11	()	12	(0)	()			X	23	()

14. Обязательства

14.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		переклассифицировано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г. ²	62	1	-	(56)	(-)	7	
	за год 20 24 г. ³	22	39	-	(0)	(-)	62	
в том числе: налоги	за год 20 25 г. ²	41	-	-	(41)	(-)	-	
	за год 20 24 г. ³	4	36	-	(0)	(-)	40	
(вид) поставщики	за год 20 25 г. ²	0	-	-	(0)	(-)	-	
	за год 20 24 г. ³	0	0	-	(0)	(-)	0	
Расчеты по оплате труда	за год 20 25 г. ²	15	0	-	(15)	(-)	0	
	за год 20 24 г. ³	13	2	-	(0)	(-)	15	
(вид) Разные дебиторы и кредиторы	за год 20 25 г. ²	0	0	-	(0)	(-)	0	
	за год 20 24 г. ³	0	0	-	(0)	(-)	0	
(вид) расчеты по социальному страхованию	за год 20 25 г. ²	6	1	-	(0)	(-)	7	
	за год 20 24 г. ³	5	1	-	(0)	(-)	6	
Итого	за год 20 25 г. ²	62	1	-	(56)	(-)	7	
	за год 20 24 г. ³	22	39	-	(0)	(-)	62	

15. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За		год	
	20	25	20	24
	г.	г. ²	г.	г. ³
Материальные затраты		61		0
Затраты на оплату труда		204		224
Отчисления на социальные нужды		60		61
Амортизация		0		0
Прочие затраты		783		12
Итого себестоимость продаж		1108		297
Итого расходы по обычным видам деятельности		1108		297

Директор Сибгатулина М.Н. (подпись) (расшифровка подписи)

"16" август 2026 г.

