

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Холдинговая компания Градострой»
(ООО «ХК Градострой»)

ИНН 7743016162, КПП 502401001, ОГРН 1025002879857

Адрес: 143405, Московская область, г. Красногорск, Москворецкий бульвар, д.1,
оф.3

1. Общая информация об организации

ООО «ХК Градострой» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

35.30.4 Обеспечение работоспособности котельных

35.30.5 Обеспечение работоспособности тепловых сетей

3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных

средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Переоценка основных средств Обществом не производится.

Объект ОС	На 31 декабря 2024 года (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)			На 31 декабря 2025 года (тыс.руб.)
		Поступило	Списано	Амортизация	
Насосная станция	242	-	146	10	Первоначальная стоимость - 242. Накопленная амортизация - 156. Балансовая стоимость - 86
Сейф Valberg-ASM-120 T EL	233	-	230	1	Первоначальная стоимость - 233. Накопленная амортизация - 231. Балансовая стоимость - 2
					Балансовая стоимость: 88

5. 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.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	Изменение за период (тыс.руб.)		На 31.12.2025 (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Запасы – Готовая продукция	14184	-	-	14184
Итого				14184

6. Финансовые вложения

В бухгалтерском балансе финансовые вложения отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	Изменение за период (тыс.руб.)		На 31.12.2025 (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Краткосрочные финансовые вложения – Займы предоставленные	19306	370	347	19329
Итого				19329

7. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб.)		Изменения за период за минусом ДЗ поступившей и погашенной в текущем году (тыс.руб.)		На 31.12.2025 (тыс.руб.)	
	По условиям договора	Резерв	Поступило	Списано	По условиям договора	Резерв
Краткосрочная дебиторская задолженность	69849	-	6	851	69003	-
Всего					69003	

8. Обязательства

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	Изменение за период (тыс.руб.)		На 31.12.2025 (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Краткосрочные обязательства	99712	12	740	99083
Итого				99083

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Киселёв Виктор Николаевич, доля участия — 100 процентов.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «ХК Градострой»



В.Н. Киселёв