

Общество с ограниченной ответственностью
«Исток-строй»

620089, г. Екатеринбург, переулок Базовый, стр. 47, оф. 9,
ИНН 6673190170, КПП 668501001, ОГРН 1086673013448,
р/с 40702810238370000004 в Филиале «Екатеринбургский» АО «АЛЬФА-БАНК» г. Екатеринбург,
к/с 30101810100000000964, БИК 046577964

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Организация:	ООО «Исток-строй»
Идентификационный номер налогоплательщика	6673190170
КПП	668501001
Юридический адрес:	620089, г. Екатеринбург, переулок Базовый, стр. 47, оф. 9
Уставный капитал	80 тыс. руб.
Участник	Осеев А.В. – доля 100%
Форма собственности:	Частная
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единица измерения:	Тыс. руб.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
41.20	Строительство жилых и нежилых зданий

2. Основные сведения о деятельности организации.

В 2025 году общество осуществляло строительные, отделочные и ремонтные работы на объектах заказчика по договорам подряда, предоставляло в аренду основные средства. Других видов деятельности в 2025 году не осуществлялось.

Общество является действительным членом СРО в области строительства.

На 31 декабря 2025 года Общество имеет обособленные структурные подразделения на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения) юридического лица	Выделено на отдельный баланс, ДА/НЕТ
1		620014, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Радищева, д. 6а, оф. 2709	нет
2	Филиал «Сафоновский»	215500, Смоленская обл., г. Сафоново, ул. Ленина, д. 16а, оф. 5а	нет

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – директор. Директором общества являлся Осеев Александр Викторович.

3. Сведения об учетной политике.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временных фактов хозяйственной деятельности согласно п.5 ПБУ 1/2008.

Ответственным за организацию системы внутреннего контроля является директор Общества.

Бухгалтерский учет ведется Обществом в соответствии с действующим законодательством РФ, в том числе на основании Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023, а также других действующих федеральных стандартов по бухгалтерскому учету.

В целях ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета (в разрезе синтетических и аналитических счетов), разработанный на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н.

Существенной признается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за отчетный период. Показатель существенности составляет -5% от валюты баланса.

Общество создает в бухгалтерском учете:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на оплату предстоящих отпусков;
- Резерв под обесценение финансовых вложений.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год в части:

- представления бухгалтерской отчетности;
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с требованиями Федеральных Стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их к учету в качестве основных средств и стоимостью более 100 000 руб. отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе основных средств. Метод начисления амортизации основных средств – линейный способ. Переоценка основных средств не проводится. Расшифровка основных средств приведена в Приложении № 4 к бухгалтерскому балансу.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с требованиями Федеральных Стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их к учету в качестве нематериальных активов и стоимостью более 100 000 руб. отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе нематериальных активов. Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, на которые Организация имеет исключительное право. Метод начисления амортизации нематериальных активов – линейный способ.

Запасы

Общество осуществляет учет запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Учет материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости. Расшифровка запасов приведена в Приложении № 6 к бухгалтерскому балансу.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Расшифровка дебиторской задолженности приведена в Приложении № 7 к бухгалтерскому балансу. Расшифровка кредиторской задолженности и обязательств приведена в Приложении № 8 к бухгалтерскому балансу.

Финансовые вложения

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты. При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или сроком обращения до 3-х месяцев. Расшифровка финансовых вложений приведена в Приложении № 5 к бухгалтерскому балансу.

Выручка

Выручкой в бухгалтерском учете признаются доходы от реализации продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы

Прямые расходы учитываются на счете 20 в разрезе объектов строительно-монтажных (отделочных, ремонтных) работ и договоров подряда.

Общестроительные расходы распределяются пропорционально объемам выполненных работ.

Для учета общехозяйственных расходов по деятельности организации используется счет 26 «Общехозяйственные расходы». Затраты, собранные в течение месяца на счете 26 «Общехозяйственные расходы», подлежат списанию в дебет счет 90.08.1 «Управленческие расходы».

Расшифровка расходов приведена в Приложении № 10 к отчету о финансовых результатах.

4. Информация об участии в совместной деятельности

В течение 2025 года организация не имела совместной деятельности с другими хозяйствующими субъектами.

5. Государственная помощь

Общество не получало государственную помощь в 2025г.

6. Информация о соблюдении принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02) отсутствует.

7. Информация о совершенных обществом крупных сделках

В 2025 году обществом не заключались крупные сделки.

8. Информация о событиях после отчетной даты

Организация не ожидает каких-либо событий после отчетной даты, которые смогли бы оказать существенное влияние на её отчетность за 2025 год.

9. Официальные курсы иностранных валют (доллар США, ЕВРО), установленные Центральным банком Российской

В отчетном периоде операции в валюте не производились.

10. Информация по оценочным обязательствам

Оценочные обязательства, признанные в связи с предстоящей оплатой отпусков, отражаются в бухгалтерском учете на счете 96 "Резервы предстоящих расходов" (п. 8 ПБУ 8/2010).

11. Обязательства выданные и полученные

На 31.12.25 г. у предприятия нет выданных и полученных обязательств.

12. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%.

Директор



Осеев А.В.