

Общество с ограниченной ответственностью "Стройинвест"
ИНН 5257180019 / КПП 525701001 / ОГРН 1185275017883
Юридический адрес: 603028, г Нижний Новгород, ул Кузбасская, Дом 1Ж, пом. 412.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Производство прочих строительно-монтажных работ (код ОКВЭД 43.29)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

ООО «Стройинвест» 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.

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

2.7. 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.
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.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	533	(222)	-	-	-	(178)	-	-	-	-	-	533	(400)
	За 2024 г.	533	(44)	-	-	-	(178)	-	-	-	-	-	533	(222)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	533	(222)	-	-	-	(178)	-	-	-	-	-	533	(400)
	За 2024 г.	533	(44)	-	-	-	(178)	-	-	-	-	-	533	(222)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	133	311	489
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	133	311	489
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	10 111	-	584	(584)	-	-	X	X	10 111	-
	За 2024 г.	14 998	-	7 612	(12 498)	-	-	X	X	10 111	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	10 111	-	40	(40)	-	-	-	-	10 111	-
	За 2024 г.	14 997	-	1 506	(5 430)	-	-	(962)	-	10 111	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	544	(544)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 106	(7 068)	-	-	962	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

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		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	7 432	-	59	-	(1 037)	-	-	-	6 454	-
	За 2024 г.	14 050	-	5 460	-	(12 078)	-	-	-	7 432	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 183	-	18	-	(68)	-	-	-	5 133	-
	За 2024 г.	1 672	-	4 059	-	(548)	-	-	-	5 183	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 588	-	20	-	(967)	-	-	-	641	-
	За 2024 г.	11 536	-	1 038	-	(10 986)	-	-	-	1 588	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	280	-	-	-	-	-	-	-	280	-
	За 2024 г.	280	-	-	-	-	-	-	-	280	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	363	-	21	-	-	-	-	-	384	-
	За 2024 г.	-	-	363	-	-	-	-	-	363	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	18	-	-	-	(2)	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	35	-	-	-	(17)	-	-	-	18	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	35	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	484	-	-	-	(484)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	7 432	-	59	-	(1 037)	-	-	-	6 454	-
	За 2024 г.	14 050	-	5 460	-	(12 078)	-	-	-	7 432	-

6. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	18 550	108	-	(642)	-	18 016	
	За 2024 г.	24 479	2 170	-	(8 099)	-	18 550	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	17 723	22	-	(315)	-	17 430	
	За 2024 г.	20 933	1 699	-	(4 909)	-	17 723	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	223	-	-	(16)	-	207	
	За 2024 г.	-	223	-	-	-	223	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	280	-	-	-	-	280	
	За 2024 г.	280	-	-	-	-	280	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	4	68	-	-	-	72	
	За 2024 г.	-	4	-	-	-	4	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	34	-	-	(26)	-	8	
	За 2024 г.	87	16	-	(69)	-	34	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	1 801	-	-	(1 801)	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	1 126	-	-	(1 126)	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	15	-	-	(15)	-	-	
	За 2024 г.	42	-	-	(28)	-	15	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	84	-	-	(84)	-	-	
	За 2024 г.	147	41	-	(105)	-	84	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	187	-	-	(187)	-	-	
	За 2024 г.	62	187	-	(62)	-	187	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	18	-	-	-	18	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	18 550	108	-	-642118,17	-	18 016	
	За 2024 г.	24 479	2 170	-	-8099000	-	18 550	

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	970
Затраты на оплату труда	326	2 322
Отчисления на социальные нужды	93	512
Амортизация	178	178
Прочие затраты	399	5 268
Итого по элементам	995	9 250
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	995	9 250