

Общество с ограниченной ответственностью

«ЕКБ-Строй-Инвест»

620014, г. Екатеринбург, ул. Юмашева, д. 7, офис 608
ИНН / КПП 6658453434 / 665801001

Пояснение к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Екб-Строй-Инвест» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

1. Основные сведения об организации.

ОГРН 1146658005108 ИНН 6658453434 КПП 665801001

Юридический адрес (фактический адрес): 620014, г. Екатеринбург, ул. Юмашева, 7 оф. 608

Основной вид деятельности предприятия:

ОКВЭД 71.12.1 Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора.

Уставный капитал организации составляет 10 000,00 рублей.

Дата государственной регистрации 17.04.2014 г.

Учредителем общества является Федорович Сергей Сергеевич с размером доли в уставном капитале 100%.

Уставный капитал оплачен полностью.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – генеральный директор. Генеральным директором общества является Федорович Сергей Сергеевич. (Решение № 1 от 08.04.2014).

Конечным бенефициаром Общества является физическое лицо -Федорович Сергей Сергеевич.

2. Основные сведения о деятельности организации. Раскрытие информации по доходам и расходам общества, расшифровка показателей бухгалтерской отчетности.

В 2025 году ООО «Екб-Строй-Инвест» осуществляло деятельность технического заказчика, оказывало услуги по организации строительного процесса. Указанные услуги оказывались обществом путем заключения соответствующих договоров с застройщиками, осуществляющими строительство многоэтажных жилых домов.

Кроме того, ООО «Екб-Строй-Инвест» оказывало услуги по ведению бухгалтерского учета и юридического сопровождения организаций, ИП.

Других видов деятельности предприятие 2025 году не осуществляло.

В 2025 году предприятием получена прибыль от финансово-хозяйственной деятельности в сумме 2 679 тыс. рублей.

В составе основных средств общества числятся строительное оборудование и аппараты, а также офисная оргтехника.

В отчете о финансовых результатах за 2025 год отражены:

- в составе выручки (стр.2110) вознаграждение по договорам на оказание функций технического заказчика и организации строительства – 32 638 тыс. руб., вознаграждение за услуги по ведению

бухгалтерского учета и юридического сопровождения – 7 685 тыс. руб., прочие услуги – 625 тыс. руб.;

- в составе расходов по стр.2120 отражены расходы, связанные с оказанием услуг по организации строительства в сумме -1 389 тыс. руб.;
- в составе управленческих расходов (стр.2220) учтены расходы на оплату труда и страховые взносы, на аренду помещений, прочие общехозяйственные расходы в сумме – 36 239 тыс. руб.;
- по строке «проценты к получению» (стр.2320) отражены проценты к получению от временного размещения денежных средств на депозитных счетах в сумме- 428 тыс. руб.,
- в строке 2340 отражена сумма 75 тыс. руб. - прочие доходы;
- в составе прочих расходов (стр.2350) отражены расходы на благотворительность общественным организациям, расчетно- кассовое обслуживание в сумме 596 тыс.руб..

3. Сведения об учетной политике.

3.1. Основные положения

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 осуществляется 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.

3.2 Основные средства и капитальные вложения

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 2022 года с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Основание: пункт 2 приказа Минфина от 17.09.2020 № 204н, пункт 3 ФСБУ 6/2020, пункт 4 ФСБУ 26/2020.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 тысяч рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены

Организация оценивает объекты основных средств по всем группам по первоначальной стоимости.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. Организация начисляет амортизацию линейным способом по группам основных средств.

Организация не проверяет стоимость основных средств на обесценение.

Организация признает в расходах текущего периода проценты, которые связаны с капитальными вложениями, признаваемыми инвестиционным активом.

Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

3.3 Учет сырья и материалов

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

3.4 Учет аренды

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применяется в упрощенном порядке к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду.

Фактическая стоимость права пользования активом рассчитывается в упрощенном порядке исходя из подпунктов «а» и «б» пункта 13 ФСБУ 25/2018: в сумме величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендным платежам, осуществленным на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.

3.5 Учет дебиторской и кредиторской задолженности

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

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества. Расшифровка дебиторской задолженности приведена в Приложении № 7.1 к бухгалтерскому балансу. Расшифровка кредиторской задолженности приведена в Приложении № 8.1 к бухгалтерскому балансу.

3.6 Налоговая политика

ООО «ЕКБ-Строй-Инвест» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов». Ставка налога составляет 7%

Порядок признания выручки в целях ведения налогового учета – применяется кассовый метод. ООО «ЕКБ-Строй-Инвест» является плательщиком НДС. Ставка НДС составляет 5%.

4. Существующие потенциальные риски против общества.

В настоящее время Общество не имеет исков от контрагентов. Общество не имеет задолженности по займам и кредитам.

5. Обеспечения обязательств полученные и выданные.

Обеспечения обязательств и платежей полученные – отсутствуют.
Обеспечения обязательств и платежей выданные – отсутствуют.

6. Информация о размерах дивидендов, выплачиваемых организацией участникам.

В 2025 году участнику Общества были начислены и выплачены дивиденды в размере 8 000 тыс. руб., в том числе налог на доходы физических лиц, удержанный и уплаченный в бюджет, составил 1 152 тыс. руб.

Генеральный директор



Федорович С.С.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						На конец периода
			поступило			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 493 2 650	1 547 2 233	- -	(4 298) (390)	- -	- -	1 742 4 493	- -
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	132 391	59 131	- -	(131) (390)	- -	- -	60 132	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	97 -	- -	- -	- -	- -	97 -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 259 2 259	- -	- -	(2 065) -	- -	- -	194 2 259	- -
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 776	519	-	-	(1 776)	-	-	-	519
	За 2024 г.	-	1 776	-	-	-	-	-	-	1 776
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	493	-	-	-	-	-	-	493
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	326	379	-	-	(326)	-	-	-	379
	За 2024 г.	-	326	-	-	-	-	-	-	326
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 493	1 547	-	-	(4 298)	-	-	X	1 742
Итого	За 2025 г.	2 650	2 233	-	-	(390)	-	-	X	4 493
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-