

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Кингстрой» за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Кингстрой».
Сокращенное наименование: ООО «Кингстрой»
Юридический адрес: 630073, Новосибирская область, г. Новосибирск, проспект
Карла Маркса, д. 39, кв. 63.
ИНН: 5404057636
КПП: 540401001
ОГРН: 1175476045546 дата регистрации: 21.04.2017
Основной вид деятельности организации в отчетном периоде 41.20 Строительство
жилых и нежилых зданий.
Так же осуществлялись другие виды деятельности по следующим ОКВЭД:
96.09 Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие
группировки
Уставный капитал: 10 000,00 рублей
Участники общества:
Солодовникова Анастасия Сергеевна – доля 100%
Директор Солодовникова Анастасия Сергеевна.
Обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на директора.
Среднесписочная численность составила: 4 чел.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам
бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской
компьютерной программы 1С Бухгалтерия 8.3, редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

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

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства,
организация не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утвержденное
приказом Минфина России от 24.10.2008г. № 116.
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные
активы» утвержденное приказом Минфина России от 13.12.2010г. № 167н.
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» утвержденное приказом
Минфина России от 29.04.2008г. № 48н.
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» утвержденное приказом
Минфина России от 08.11.2010г. № 143н.

- ПБУ 16/02 «Информация прекращенной деятельности» утвержденное приказом Минфина России от 02.07.2002г. № 66н.
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» утвержденное приказом Минфина России от 19.11.2002г. № 114н.

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, рекомендацией фонда «НРБУ «БМЦ»» Р-126/2021-КпР «Стоимостной лимит для основных средств», организация не учитывает в составе основных средств и нематериальных активов объекты стоимостью за единицу не более 100 000,00 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской отчетности проверяется, что в отчетные совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышает 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, рекомендацией фонда «НРБУ «БМЦ»» Р-100/2019-КпР «Реализация требования рациональности» организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости и (или) восстановление объектов основных средств.

Основные средства классифицируются по группам:

- Здания;
- Сооружения;
- Машины и оборудования;
- Транспортные средства;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Земельные участки;
- Другие виды основных средств.

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- Произведения науки, искусства и литературы;
- Программы ЭВМ;
- Базы данных;
- Изобретения;
- Промышленные образцы;
- Другие виды нематериальных активов.

2.6. Учет аренды,

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом, фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается, как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере предоставления, такие как:

- Оргтехника и расходные материалы к ней;
- Офисную мебель;
- Канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Годовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

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

2.8. Товары

Полученные товары учитываются по стоимости их приобретения, при продаже или при использовании товаров для иных нужд, стоимость всех товаров списывается по средней себестоимости.

2.9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расчеты по кредитам и займа признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Перерасчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.10. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 дней включительно в сумму резерва включается 50% суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва резерва включается 100% выявленной задолженности.

Индикаторы и количественные показатели	Изменения за период		На начало года		На конец периода	
	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.
Индикаторы и количественные показатели						
Средств - всего			1 690		(1 690)	
в том числе:						
Другие виды основных средств						
УСЛУГИ						
Капитальные вложения на создание основных средств - всего			1 690		(1 690)	
в том числе:						
Другие виды основных средств						
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего						
в том числе:						
Другие виды основных средств						

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период					
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	отписано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период						переклассифицировано	На конец периода
		На начало года		сплистано		текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
поступило	накопленная корректировка	накопленная корректировка	накопленная корректировка	накопленная корректировка	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	Паи	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период								На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	заграты	сплишено		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	3а 2025 г.	3 536	-	8 989	(2 366)	-	-	-	X	-	10 159	-		
	3а 2024 г.	410	-	6 948	(3 822)	-	-	-	X	-	3 536	-		
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	3 536	-	4 353	(783)	-	-	-	-	-	7 106	-		
	3а 2024 г.	410	-	4 968	(1 842)	-	-	-	-	-	3 536	-		
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары	3а 2025 г.	-	-	3 053	-	-	-	-	-	-	3 053	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	1 583	(1 583)	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	1 980	(1 980)	-	-	-	-	-	-	-		
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Авансы, выданные на приобретение запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Готовая продукция	-	-	-	-	-	-
Товары	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	257	(257)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	21 561	19 415	(22 016)	-	-	-	X	18 960
Итого	За 2024 г.	30 606	6 954	(14 090)	-	-	-	X	23 213

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

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.	58 998 74 055	994 398	- -	- 15 455	- -	59 992 58 998	
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.	58 998 74 055	994 398	- -	15 455	- -	59 992 58 998	
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.	2 145 -	2 408 4 672	- -	(2 707) (2 794)	- -	1 847 2 145	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 797 -	949 4 591	- -	(2 505) (2 794)	- -	241 1 797	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	1 436 -	- -	- -	- -	1 436 -	
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.	- -	13 -	- -	- -	- -	13 -	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	783	1 842
Затраты на оплату труда	1 617	1 457
Отчисления на социальные нужды	484	391
Амортизация	1 684	2 224
Прочие затраты	6 959	9 691
Итого по элементам	11 527	15 605
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(3 053)
Итого расходы по обычным видам деятельности	11 527	12 552

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

11. События после отчетной даты

Операции, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансово – экономическую деятельность организации после отчетной даты за отчетный период не вносились.

12. Оценка непрерывности деятельности компании

ООО «Кингстрой» планирует продолжать непрерывную деятельность в течении 2026 года. Хотим отметить в течение 2025 года на ведение деятельности организации оказывало влияние комплекс экономических факторов, в том числе и геополитическая обстановка, ограничения деятельности, санкции в отношении Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности организация пришла к выводу, что вышеперечисленные факторы не приведут к сокращению деятельности

Генеральный директор

Солодовникова А.С.