

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Женева» за 2025 год

I. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «Женева» (в дальнейшем именуемое также «Общество»)

Сокращенное наименование ООО «Женева»

Правоустанавливающий документ: Устав.

ОГРН 1206100030179, ИНН/КПП 6165226554 /616501001

Место нахождения: РФ, Ростовская область, г Ростов-на-Дону, пр-кт Буденновский, зд. 80, ком. 24-В.

Учредители организации:

- Лучин Дмитрий Владимирович – имеет 100 % доли в уставном капитале.

Общество не имеет филиалов и представительств. У Общества открыто 3 обособленных подразделения:

1. Обособленное подразделение, открыто 06.04.2023г. в г. Симферополе ул. Гагарина зд.20а кв.413, КПП 910245001
2. Обособленное подразделение, открыто 24.04.2024г. в г. Краснодаре ул. Кубанская Набережная д.37, КПП 230845001
3. Обособленное подразделение, открыто 22.07.2025г. в г. Донецк ул. 50-летия СССР д.150, КПП 930345001.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 01.01.2026 составляет 24 человека.

Основным видом деятельности Общества является строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями (ОКВЭД 42.22).

Обществом нет полученных лицензий.

Общество является членом Ассоциации «Объединение Ростовских строителей» номер СРО-С-308-08092022 от 13.06.2023г. Дата регистрации 09.09.2020г. регистрационный номер 577., Саморегулируемая организация Ассоциация изыскателей «Объединение изыскательских организаций «ЭкспертИзыскания» от 03.12.2024г. номер СРО-И-053-01122021, Ассоциация проектировщиков саморегулируемая организация «Объединение проектных организаций «ЭкспертПроект» от 03.12.2024г. номер СРО-П-182-02042013.

II. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ И КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ
ОБЩЕСТВА

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Генеральный директор – Лучин Дмитрий Владимирович - с 09.09.2020 года по настоящее время. Назначен на должность решением участников общего собрания от 09.09.2020г. Договор с руководителем заключен сроком на пять лет. Является бенефициарным владельцем со 100% долей в уставном капитале.

III. УЧЕТ И ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011N402-ФЗ; «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н; приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Строй Инвест» за 2025 год состоит из:

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года,
- отчета о финансовых результатах за 2025 год,
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность в проверяемом периоде составлена исходя из допущения о непрерывности деятельности.

В 2025 году Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой.

По состоянию на 31.12.2025 г. произведена инвентаризация:

- остатков незавершенного производства, выполненных этапов работ;
- денежных средств на счетах и в кассе;
- расчетов с дебиторами и кредиторами;
- расходов будущих периодов;
- ТМЦ и обязательств, учитываемых на забалансовых счетах.

Согласно требованиям ПБУ 2/2008 Общество отслеживает работу по контрактам, длящимся несколько отчетных периодов. На конец 2025 года нет незавершенных государственных контрактов, все КС-2, КС-3 по контрактам оформлены и приняты к учету.

IV. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Положение по учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Первоначальная стоимость ОС погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником. Общество допускает принятие к учету основных средств, бывших в употреблении, стоимостью менее 100 000 руб. в отношении транспортных средств и производственного оборудования.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, определяется исходя из фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска (Основание: пункт 78 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 №7/Передней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ).

Специальная одежда и специальная оснастка, учитываются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

Стоимость специальной одежды срок эксплуатации, которой согласно нормам выдачи и срокам полезного использования не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам списывается единовременно.

Специальная оснастка учитывается на забалансовых счетах.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с выполнением работ и оказанием услуг относятся:

Материальные затраты, определяемые в соответствии с подпунктами 1 и 4 пункта 1 статьи 254 НК РФ (расходы на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг); а также расходы на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке у налогоплательщика)

Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущее на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда

-Суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение и доставку в составе МПЗ.

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора.

V. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

1) Бухгалтерский баланс на 31.12.2025г.

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности (строка 1150)

В 2025 году переоценка основных средств не проводилась.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2025 году нет.

Всего учтено на балансе основных средств по действующим договорам лизинга на сумму 38 193 159,00 рублей.

Общество не имеет объектов ОС, не подлежащих амортизации .

Наличия в Обществе основных средств и инвестиционных затрат, связанных с инновациями, нет.

Финансовые вложения (строка 1170 и 1240)

Общество не имеет долгосрочных вложений. Краткосрочным финансовым вложением является займ учредителя в размере 1 249 979,85 руб. (строка 1170)

По строке 1240 финансовые вложения отсутствуют.

Запасы (Строка 1210)

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием признаков снижения их стоимости.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250):

Денежные средства на 31.12.25 составили 126 тыс.руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 0,00 тыс.руб.;
- расчетный счет 126,00 тыс.руб.;
- валютный счет 0,00 тыс.руб.

Кредиты и займы (строка 1410 и 1510)

У Общества отсутствуют краткосрочные кредиты банков. По строке 1510 имеются полученные краткосрочные займы от предприятий на общую сумму 3 500 000,00 руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520)

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности, в т.ч. по расчетам с бюджетом всех уровней нет.

Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2025г. Общество имеет нераспределенную прибыль в размере 14 915 тыс.руб. (строка 1300 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса).

2) Отчет о финансовых результатах за 2025 год

Согласно п.18.1. ПБУ 9/99 в отчете о финансовых результатах Выручка, прочие доходы (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности.

Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110)

В соответствии с пунктом 23 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», по строке 2110 Отчета о финансовых результатах отражена выручка за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и аналогичных обязательных платежей.

Доходы от реализации в 2025 году составили 345 410 тыс. руб. (без НДС).

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 и 2220):

Себестоимость продаж 288 762 тыс.руб. определяется способом без распределения по видам работ и услуг и равна производственным расходам.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

Активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте

В 2025 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

Совместная деятельность

В 2025 году Обществом не осуществлялась деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

Информация по сегментам

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не принимала решения о раскрытии информации по отчетным сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

В 2025 году государственная помощь Обществу не предоставлялась.

Генеральный директор _____



/Лучин Д.В./