

Пояснения
к бухгалтерскому балансу
ООО «КРЕАТИВ-ПРО»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «КРЕАТИВ-ПРО».
- **Сокращенное наименование:** ООО «КРЕАТИВ-ПРО».
- **ИНН:** 7456037610
- **ОГРН:** 1177456075697
- **Юридический адрес:** 455000, Челябинская обл., г. Магнитогорск, ул. Герцена, д. 6, офис 711А.
- **Основной вид деятельности:** Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха (ОКВЭД 43.22). Фактически Общество выполняет функции подрядчика при проведении капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах (МКД).
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью.
- **Участники (учредители):** Единственным участником Общества, владеющим 100% доли уставного капитала номинальной стоимостью 10 000 (Десять тысяч) рублей, является Сёмина Мария Владимировна на основании записи в ЕГРЮЛ от 25.12.2023.
- **Лица, имеющие право действовать без доверенности:** На основании записи в ЕГРЮЛ от 17.03.2025 (ГРН 2257401962387) полномочия единоличного исполнительного органа (директора) осуществляет Сёмина Мария Владимировна
- **Правовой статус:** Общество является субъектом малого предпринимательства и в соответствии с ч. 4 ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона № 402-ФЗ и **Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»**.

Отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Отраслевые стандарты, устанавливающие особенности

бухучета в строительной отрасли, в настоящее время отсутствуют, в связи с чем указание на их применение в пояснениях не приводится .

Показатели в отчетности приведены в тысячах рублей. Существенной информации, подлежащей обязательному раскрытию в отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, не имеется. В связи с этим данные отчеты не составляются, а необходимая информация раскрывается в настоящих пояснениях .

3. Информация об учетной политике и элементах учетной политики

Учетная политика Общества на 2025 год разработана в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились. В связи с применением упрощенных способов учета, Обществом установлены следующие правила :

- **Уровень существенности:** Информация признается существенной, если ее пропуск или искажение может повлиять на экономические решения пользователей. Количественный критерий существенности для раскрытия статей отчетности установлен в размере 5% от валюты баланса.
- **Основные средства (ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020):** В связи с отсутствием на балансе объектов основных средств на отчетные даты, соответствующие правила учета (амортизация, переоценка и т.д.) в отчетном периоде не применялись. Малоценные объекты, используемые в ремонтах, списываются на затраты единовременно.
- **Запасы (ФСБУ 5/2019):** Материально-производственные запасы (строительные материалы) оцениваются по фактической себестоимости. При списании материалов оценка производится по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создается ввиду его несущественности (разрешенное упрощение).
- **Доходы и расходы:** Признаются методом начисления.
- **Применение ПБУ:** Общество, как субъект малого предпринимательства, не применяет следующие положения (стандарты) бухгалтерского учета:
 - ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (резерв на оплату отпусков не создается);
 - ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (в связи с применением УСН).

4. Расшифровка существенных показателей отчетности

4.1. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

Показатель на **31.12.2025** в сумме **602 тыс. руб.** полностью представлен финансовыми вложениями — долгосрочными займами, выданными контрагентам. Снижение показателя по сравнению с 2023 годом (2 450 тыс. руб.) связано с частичным возвратом заемных средств.

4.2. Запасы (строка 1210)

Показатель на **31.12.2025** составляет **5 301 тыс. руб.** Увеличение запасов обусловлено закупкой основных строительных материалов на выполнение работ по договорам, которые заключены и запланированы к выполнению в 2026 года.

4.3. Финансовые и другие оборотные активы / Дебиторская задолженность (строка 1240)

- На **31.12.2025** дебиторская задолженность составляет **13 258 тыс. руб.** Структура: Основную часть задолженности составляет долг заказчиков за выполненные и принятые работы. Оставшаяся часть — авансы, выданные поставщикам и субподрядчикам. Просроченной или безнадежной задолженности не имеется, резерв по сомнительным долгам не создавался.

4.4. Капитал и резервы (строка 1300)

- Уставный капитал Общества составляет **10 тыс. руб.** и полностью сформирован единственным участником.
- Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 составила **16 097 тыс. руб.** Увеличение капитала по сравнению с предыдущим годом связано с получением чистой прибыли по итогам 2025 года.

4.5. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

- На **31.12.2025** кредиторская задолженность составляет **3 159 тыс. руб.** , включает задолженность перед поставщиками материалов (основная часть). Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

4.6. Доходы и расходы (Отчет о финансовых результатах)

Показатель	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)	Комментарий
Выручка	10 136	20 327	Снижение выручки связано с завершением в 2024 году крупных долгосрочных контрактов и смещением этапов работ по новым объектам на 2026 год. Вся выручка получена от основного вида деятельности (капремонты).

Показатель	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)	Комментарий
Расходы по обычной деятельности	(9 025)	(16 138)	Включают стоимость материалов, оплату труда рабочих с отчислениями, услуги субподрядчиков. Доля расходов в выручке (89%) соответствует плановой рентабельности строительных подрядов.
Чистая прибыль	189	354	

5. Информация о налогообложении

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом «Доходы, уменьшенные на величину расходов». Сумма начисленного налога за 2025 год составила **144 тыс. руб.** и отражена по строке 2410 отчета о финансовых результатах.

6. События после отчетной даты и изменения в отчетном периоде

В течение 2025 года (отчетного периода) в органах управления Общества произошли следующие изменения:

- **17 марта 2025 года** (ГРН 2257401962387) прекращены полномочия прежнего руководителя и на должность директора назначена **Сёмина Мария Владимировна**.

На 31.12.2025 и на дату подписания отчетности Сёмина М.В. является единоличным исполнительным органом Общества.

Иных существенных событий после 31 декабря 2025 года, способных оказать влияние на оценку финансового состояния Общества, не происходило.

Директор
ООО «КРЕАТИВ-ПРО»

_____/Сёмина М.В./

17 марта 2026 г.