

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общества с Ограниченной Ответственностью «СТРОЙ ЦЕНТР»»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙ ЦЕНТР», юридический и фактический адрес:

Место нахождения организации: 141401, Московская область, Химки г., Коммунальный проезд, дом.1, офис 207

Дата государственной регистрации 14.11.2008

ОГРН 5087746402200

ИНН 7703679276

Средняя численность за 2025 год составила 0 сотрудников.

Средняя численность за 2024 год составила 0 сотрудников.

Руководство текущей деятельностью ООО «СТРОЙ ЦЕНТР» согласно Устава осуществляется Генеральным директором. Генеральным директором в 2025 году являлся гражданин Российской Федерации Каплангы Мехмет Бозкурт.

Единственным Участником ООО «СТРОЙ ЦЕНТР» является:

С 24 декабря 2024г по настоящее время:

Компания с ограниченной ответственностью «ДЖИНДОРМО ЛИМИТЕД» (Кипр), в латинской транскрипции – JINDORMO LIMITED, размер доли в УК- 100%

Размер уставного капитала в 2025 году не менялся и на 31.12.2025 г. составляет 280.000 рублей.

Уставной деятельностью ООО «СТРОЙ ЦЕНТР» является 41.2 — код ОКВЭД, который означает «Строительство жилых и нежилых зданий».

ООО «СТРОЙ ЦЕНТР» состоит на учете 5047 МИ ФНС №13 по Московской области КПП 504701001.

2. Информация о порядке формирования бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете». Отчетность за 2025 год сформирована согласно ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее ФСБУ 4/2023), в связи с

этим в настоящих пояснениях будут приведены дополнительные расшифровки по статьям отчетности.

3. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями, утверждено Приказом 01/2024 от 25.12.2024 года.

- 3.1. **Первоначальная стоимость ОС** Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.
- 3.2. **Приобретение основных средств**, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.
- 3.3. **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 материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.
- 3.4. Общество не создает резерва на ремонт ОС.
- 3.5. **Затраты по ремонту** основных средств включаются в состав издержек обращения отчетного периода.
- 3.6. **Инвентаризация ОС** производится 1 раз в год.
- 3.7. **Оценка МПЗ при выбытии** осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.
- 3.8. **Обществом не создается резерв** под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.
- 3.9. **Резервы по сомнительным долгам** Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.
- 3.10. **К прямым расходам**, относятся амортизация ОС и услуги сторонних организаций непосредственно связанных с содержанием сдаваемых в аренду помещений.
- 3.11. **Коммерческие и управленческие расходы** являются косвенными и относятся на финансовые результаты по методу «директ-костинг».
- 3.12. При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
- 3.13. **Резервы предстоящих расходов** на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату. Инвентаризация резервов отпусков производится в конце отчетного года.
- 3.14. **Полученные займы и кредиты** учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:
 - При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

4. Информация по существенным отчетным сегментам.

В 2025 году в ООО «СТРОЙ ЦЕНТР» деловая активность не велась, сотрудники не числились, заработная плата не выплачивалась, доходы не были получены. Произведены расходы на оплату аренды офиса и банковских услуг.

Согласно пункту 28 ФСБУ 4/2023 в отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются. Поэтому сальдировано «свернуто» и ретроспективно, включая показатели за 2024 год, показаны доходы (расходы) связанные с оказанием услуг, реализацией основных средств, прочего имущества, курсовые разницы, прочие внереализационные доходы (расходы).

Разницы между бухгалтерским и налоговым учетом в части прочих расходов обусловлены различиями в учете курсовых разниц, а также расходов, не учитываемых для целей налогообложения.

Наименование прочих доходов	2025 год	2024 год
	Сумма в тыс. рублей	Сумма в тыс. рублей
Курсовые разницы	496	
Итого прочих доходов (строка 2340)	496	
Наименование прочих расходов	2025 год	2024 год
	Сумма в тыс. рублей	Сумма в тыс. рублей
Комиссия банка	-5	-1
Списание выделенного НДС на прочие расходы	-76	
Курсовые разницы		-285
Штраф	-1	
Не принимаемые для НУ		-147
Итого прочих расходов (строка 2350)	-82	-433

Раскрытия по привлеченным заемным средствам:

Наименование заемщика	на 31.12.2025 года		на 31.12.2024 года	
	Сумма основного долга	Проценты	Сумма основного долга	Проценты
Каплангы Мехмет Бозкурт	728		496	
Луна Проперти	29 390	10 488	29 390	13 822
Итого	30 118	10 488	29 886	13 822

5. Совместная деятельность в 2025 году не велась.

6. События после отчетной даты.

После отчетной даты не выявлено событий, подлежащих отражению в отчетности.

7. Информация по прекращаемой деятельности.

Прекращение деятельности Общества не планируется.

8. Сведения о связанных сторонах.

Связанной стороной с ООО «СТРОЙ ЦЕНТР» в 2025 является Компания с ограниченной ответственностью «ДЖИНДОРМО ЛИМИТЕД» (Кипр). Операций со связанной стороной в 2025 году не было.

К управленческому персоналу относится Генеральный директор ООО «СТРОЙ ЦЕНТР». Трудовой договор не заключался, заработная плата не выплачивалась.

9. Конечным бенефициаром компании является – гражданин РФ – Каплангы Мехмет Бозкурт.

10. Существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации.

Существенные сомнения в применимости допущения способности нашей организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение ближайших 12 месяцев отсутствуют.

Генеральный директор

Каплангы Мехмет Бозкурт

20.03.2026 г.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	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.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	2 562	-	31	-	(2 431)	-	-	-	162	-
	3а 2024 г.	2 635	-	129	-	(202)	-	-	-	2 562	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 446	-	31	-	(2 431)	-	-	-	46	-
	3а 2024 г.	2 472	-	13	-	(39)	-	-	-	2 446	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	129	-	-	-	(129)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	116	-	-	-	-	-	-	-	116	-
	3а 2024 г.	-	-	116	-	-	-	-	-	116	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	34	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	2 562	-	31	-	(2 431)	-	-	X	162	-
	3а 2024 г.	2 635	-	129	-	(202)	-	-	X	2 562	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	29 886	232	-	-	-	-	30 118
	За 2024 г.	29 700	186	-	-	-	-	29 886
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	29 886	232	-	-	-	-	30 118
	За 2024 г.	29 700	186	-	-	-	-	29 886
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	13 822	-	-	(3 334)	-	-	10 488
	За 2024 г.	13 544	285	-	(6)	-	-	13 822
в том числе: Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	13 822	-	-	(3 334)	-	-	10 488
	За 2024 г.	13 537	285	-	-	-	-	13 822
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	43 708	232	-	(3 334)	-	X	40 606
	За 2024 г.	43 244	471	-	(6)	-	X	43 708

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	197	174
Итого по элементам	197	174
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	197	174