

ООО «Кирпичный дом»

ОГРН 1195476076179, ИНН/КПП 5406801650/540601001
630005, г. Новосибирск, ул. Мичурина, дом 24, офис 3

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Кирпичный дом» зарегистрировано и осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации. Организация состоит на налоговом учете по месту нахождения в г. Новосибирске, применяет общий режим налогообложения и ведет бухгалтерский учет в установленном законодательством порядке.

Основной вид экономической деятельности организации по ОКВЭД 46.73.6 - торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями. В 2025 году фактически осуществлялась реализация строительного кирпича марок М-100 и М-125. Деятельность организации в отчетном периоде была связана преимущественно с операциями по продаже указанной продукции и расчетами с покупателями, поставщиками и кредиторами.

2. Основа подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положениями Налогового кодекса Российской Федерации, действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, а также ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности организация соблюдала требования полноты, осмотрительности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной жизни и приоритета содержания перед формой. Бухгалтерский и налоговый учет ведутся на основании первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета и иных документов, оформляемых в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Организация исходит из необходимости соблюдения как бухгалтерского, так и налогового законодательства Российской Федерации. Налоговые обязательства исчисляются и отражаются в учете на основании имеющихся данных бухгалтерского и налогового учета. Существенных изменений учетной политики, которые могли бы оказать значительное влияние на показатели отчетности за 2025 год, не производилось.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта бухгалтерского баланса составила 114 836 277,09 руб. Структура активов организации представлена в основном оборотными активами. Запасы на отчетную дату составили 1 112,58 руб., что отражает наличие незначительного остатка товарно-материальных ценностей. Денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного периода отсутствуют.

Финансовые и другие оборотные активы на 31 декабря 2025 года составили 114 835 164,51 руб. Указанный показатель сформирован преимущественно дебиторской задолженностью и иными расчетами, отраженными в регистрах бухгалтерского учета. Таким образом, активы организации на отчетную дату в значительной степени сосредоточены в расчетах с контрагентами и иных оборотных активах.

Пассив бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года включает капитал и резервы в сумме 10 299 579,75 руб., долгосрочные заемные средства в сумме 8 014 491,12 руб., краткосрочные заемные средства в сумме 378 024,89 руб., а также кредиторскую задолженность в сумме 96 144 177,12 руб. Существенную часть обязательств организации составляет кредиторская задолженность перед контрагентами и иными кредиторами, а также заемные обязательства.

Показатели бухгалтерского баланса соответствуют данным регистров бухгалтерского учета и отражают фактическое имущественное и финансовое положение организации на отчетную дату. С учетом структуры активов и обязательств финансовое положение организации характеризуется высокой долей расчетных показателей и существенным объемом обязательств.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

По данным отчета о финансовых результатах выручка организации за 2025 год составила 32 849 715,76 руб. Расходы по обычной деятельности составили 37 366 274,41 руб. В связи с превышением расходов над выручкой финансовый результат от основной деятельности сложился отрицательным.

Проценты к уплате за отчетный период составили 272 452,64 руб., прочие доходы - 3 454 279,54 руб., прочие расходы - 1 145 337,69 руб. Налоги на прибыль (доходы) по данным формы составили 0,00 руб. По итогам 2025 года организацией получен чистый убыток в размере 2 479 000,00 руб., что отражает снижение рентабельности деятельности и наличие существенной долговой и расчетной нагрузки.

Несмотря на получение выручки от реализации строительного кирпича, объем фактически полученного финансового результата по итогам года является отрицательным. Данные отчета о финансовых результатах согласуются с регистрами бухгалтерского учета и подтверждают ограниченный характер финансово-хозяйственной деятельности организации.

5. Дополнительные обстоятельства, влияющие на оценку финансового положения

Организация практически не ведет деятельность со второго полугодия 2026 года. Указанное обстоятельство обусловлено сложившимся финансовым положением, значительным объемом обязательств, ограничениями по расчетам и фактическим снижением деловой активности. Вместе с тем бухгалтерская отчетность за 2025 год отражает фактическое состояние активов, обязательств и финансового результата именно за отчетный период.

На отчетную дату расчетные счета организации заблокированы, что ограничивает возможность осуществления расчетных операций в обычном порядке и влияет на текущую ликвидность организации.

6. Судебные решения о взыскании задолженности

У организации имеются вступившие в законную силу судебные решения о взыскании задолженности. Сведения о таких судебных актах приведены в таблице ниже.

№ дела	Истец	Сумма, руб.
Дело № А45-31656/2025	Индивидуальный предприниматель Аненкова Галина Ивановна	162 080,00
Дело № А45-35478/2025	ООО «Управление заказчика»	14 925 449,80

Приведенные судебные акты учитываются организацией при оценке финансового положения и платежеспособности, а также при анализе состояния расчетов с контрагентами.

7. Заемные обязательства и обеспечительные меры

В составе обязательств организации отражен просроченный кредит ПАО «Сбербанк России», учитываемый по счету 67 бухгалтерского учета. В регистрах бухгалтерского учета по счету 67 отражен кредитный договор № 5406801650-23-1 от 02.05.2023, заключенный с Сибирским банком ПАО Сбербанк. По состоянию на отчетную дату задолженность по указанному кредитному договору сохраняется.

Кроме того, в отношении имущества организации имеется судебный акт об аресте имущества на сумму 1 944 911,36 руб. Данное обстоятельство оказывает влияние на финансовое положение организации и ограничивает возможности свободного распоряжения имуществом.

8. Заключительные положения

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год сформированы на основании данных бухгалтерского учета, соответствуют имеющимся регистрам и отражают фактическое финансовое положение организации, результаты ее деятельности и состояние расчетов на отчетную дату. Настоящие пояснения подготовлены для представления вместе с бухгалтерской отчетностью в налоговый орган.

Организация подтверждает соблюдение требований бухгалтерского и налогового законодательства Российской Федерации при ведении учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности. При наличии ограничений финансового характера и сложившейся долговой нагрузки отчетность сформирована добросовестно и на основании имеющихся документов и учетных данных.

Директор _____ /Кабакова С.Н./