

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК

«БЕРЕГ БАЗАИХИ»

660019, Красноярский край,
г. Красноярск, ул. Тургенева, д.31А, каб.4

ИНН/КПП 2462052800/246401001
ОГРН 1172468003905

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности (информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 41.20; 68.10.

В отчетном периоде Общество осуществляло:

- деятельность по привлечению контрагентов для оказания услуг по проектированию строительного объекта, экспертизе проекта.

2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025г

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность за период с января по декабрь 2025 года сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Представлена в тысячах российских рублей и включает в себя следующие формы:

- бухгалтерский баланс на 31.12.2025г.
- отчет о финансовых результатах за период январь -декабрь 2025г.
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025г.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положениями и правилами по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. При формировании учетной политики Общества приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета:

1. Основные средства.

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н,

принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2. Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 27.12.2007 №153н.

НМА учитываются в сумме фактических затрат, понесенных Обществом.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений производится линейным способом.

Амортизационные отчисления отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете (счет 05 «Амортизация нематериальных активов»)

Переоценка нематериальных активов не производится.

3. Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 "Запасы".

В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимаются активы:

- используемые в качестве материалов при оказании услуг;
- используемые для управленческих нужд организации.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения.

Отпуск материально-производственных запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

4. Обществом создаются резервы по сомнительным долгам при необходимости.
5. Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008 №107н.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные средства учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные заемные средства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

Проценты по займам начисляются по условиям договоров.

6. Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999 №32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999 №33н, ПБУ 2/2008" Учет договоров строительного подряда", утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 116 н от 24.10.2008.

7. Для учета затрат по строительству используются счет 20 «Затраты на строительство объектов основных средств».

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы расчетов.

Расходы заказчика-застройщика учитываются на счете 20 «Основное производство».

Учет затрат нарастающим итогом с начала строительства до ввода объектов в действие и полного окончания производства работ и затрат.

Списание себестоимости осуществляется после ввода объекта в эксплуатацию.

8. Доходом признается разница между суммой средств дольщиков, полученных согласно заключенным договорам на долевое строительство и инвестиционным договорам и всеми понесенными расходами заказчика-застройщика, учтенными на счете 20, а также сумм НДС, относящихся к расходам, учтенным на счете 20.

Доход определяется после ввода объекта в эксплуатацию и передачи всех квартир и других объектов недвижимости дольщикам и инвесторам и оприходования всех затрат на строительство. Доход определяется в целом по законченному строительством объекту, включая все жилые, нежилые помещения и сооружения автостоянок.

9. В состав прочих доходов и расходов включаются доходы (расходы):

От продажи основных средств;

Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров;

Активы, полученные (переданные) безвозмездно, в том числе по договору дарения, поступления в возмещение причиненных организации убытков;

Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленная в отчетном году;

Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

Услуги кредитных организаций;

Прочие доходы, прочие расходы, не относящиеся к основной деятельности – строительству объекта;

Суммы расходов на формирование резерва по сомнительным долгам и др

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 налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	178	-	-	-	-	-	-	178	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	72	-	-	-	(60)	-	-	-	-	11	-
	3а 2024 г.	-	-	72	-	-	-	-	-	-	72	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	136	-	213	-	(156)	-	-	X	-	193	-
	3а 2024 г.	-	-	9 701	-	(9 565)	-	-	X	-	136	-

4.9, 4.10 Строки 1510, 1520 Бухгалтерского баланса «заемные средства», «Кредиторская задолженность» тыс.руб.

Обязательства
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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	66 422	56 506	-	(35 076)	-	-	87 852
	3а 2024 г.	5	67 710	-	(1 293)	-	-	65 197
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	44 909	11 494	-	(35 074)	-	-	21 329
	3а 2024 г.	1	46 201	-	(1 293)	-	-	44 909
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	21 500	45 000	-	-	-	-	66 500
	3а 2024 г.	-	21 500	-	-	-	-	21 500
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	4	12	-	-	-	-	16
	3а 2024 г.	2	2	-	-	-	-	4
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	7	-	-	-	-	-	7
	3а 2024 г.	-	7	-	-	-	-	7
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	-	-	-	-	2
Итого	3а 2025 г.	66 422	56 506	-	(35 076)	-	X	87 852
	3а 2024 г.	5	67 710	-	(1 293)	-	X	65 197

Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный – 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Мациенко Владислав Юрьевич	10 000	100	10 000	100
Итого:		10 000	100	10 000	100

Информация о связанных сторонах

Вознаграждение основного управленческого персонала ООО Специализированный застройщик "Берег Базаихи" за январь - декабрь 2025г. и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 94 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Директор

(наименование должности)

Вавилова Анна

Александровна

(подпись)

(расшифровка подписи)