

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "УСПЕНСКИЙ"
ИНН/КПП 0275910847 /027501001 ОГРН 1170280021548

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025г. была сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности.

Основным видом деятельности в 2025 году является Деятельность заказчика-застройщика. (ОКВЭД № 71.12.2)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» , федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчёта о финансовых результатах, отчёта об изменениях капитала, отчёта о движении денежных средств и настоящих Пояснений.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 % соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного комплекса «1С: Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

Дебиторская задолженность по строке 1230 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025г. составила 149 857 тыс. руб., в том числе:

- Расчеты с бюджетом – 40 тыс. руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 149 817 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по строке 1230 бухгалтерского баланса по состоянию на

31.12.2024г. составила 149 825 тыс. руб., в том числе:

- Расчеты с бюджетом – 42 тыс. руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 149 783 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по строке 1520 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025г. составила 103 249 тыс. руб., в том числе:

- Расчеты с бюджетом по налогам– 5 тыс. руб.;
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками –91 030 тыс. руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 12 214 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по строке 1520 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024г. составила 103 257 тыс. руб., в том числе:

- Расчеты с бюджетом по налогам–11 тыс. руб.;
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками –91 030 тыс. руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 12 216 тыс. руб.

В показатели строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. включаются:

Наименование показателя	Счёт учёта	Сумма, тыс. руб.
ЛИТЕР 10 (ул. Коммунистическая, Новомостовая, Мингажева, пр. С.Юлаева)	08.03	84 000
Расходы на содержание застройщика	08.10	7 278
НДС при строительстве объекта	19.11	14 554
Итого стр.1210 бухгалтерского баланса		105 832

Заемные средства долгосрочные по строке 1410 бухгалтерского баланса оставили 2 681 тыс.руб в том числе. проценты по займам 289 тыс.руб.

По стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражён остаток денежных средств на расчётных счетах по состоянию на 31.12.2025 на сумму 3 тыс. руб.

Кассовые операции с денежной наличностью отсутствуют.

Прочие доходы отражены в отчёте о финансовых результатах за 2024 год по строке 2340 в сумме 31 тыс.руб,(пени)

По Строчке 2460 ОФР в сумме 6 тыс руб. в бухгалтерском учете восстановление переплаты налога в связи с переходом на ЕНС

Сумма прочих расходов по строке 2350 за 2025 г составила 29 тыс. руб., в т. ч.:
Услуги банка - 29 тыс. руб.

Сведения о суммах вознаграждения, начисленных основному управленческому персоналу:

№	Вид выплат	Сумма (тыс. руб.)
1	Оклад по дням	101
2	Районный коэффициент	15
3	ИТОГО: Отпускные	116 55

	Всего	171
--	-------	-----

№	Вид налога (начислено)	Сумма (тыс. руб.)
1	НДФЛ	22
2	Страховые взносы по единому тарифу	51
	ИТОГО:	73

Связанных сторон нет

Генеральный директор

Гафиятов А.Ф.