

## Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО СЗ «Поток» за 2025 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО СЗ «Поток» (далее – Общество) за 2025 год.

Отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета

При формировании бухгалтерской отчетности корректировка начальных показателей бухгалтерской отчетности не производилась.

### 1. Общие сведения

Полное наименование организации	ООО Специализированный застройщик «Поток»
Сокращенное наименование	ООО СЗ «Поток»
Местонахождение (согласно ЕГРЮЛ)	г.Владивосток, ул.Аксаковская 3в.
Почтовый адрес исполнительного органа	г.Владивосток, ул.Аксаковская 3в.
Сведения о филиалах, представительствах, обособленных структурных подразделениях	отсутствуют
Сведения об исполнительном органе организации	Генеральный директор
Осуществляемые в отчетном периоде виды деятельности	отсутствовала
Сведения о величине и оплате уставного капитала	30000 (тридцать тысяч) рублей
Численность сотрудников	1

- Основным видом деятельности Общества является Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика (ОКВЭД 71.12.2)

### 2. Раскрытие информации о применяемых методах учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета, действовавшая в 2025 году, утверждена приказом генерального директора от 30.12 декабря 2024 года №\_1у\_.

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Основные положения действовавшей в 2025 году учетной политики:

1. Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.
2. Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.
3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость более 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного

- лимита, то актив не признается объектом ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
4. Инвентаризация объектов основных средств производится 1 раз в 3 года.
  5. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость более 100 тыс. руб.
  6. Амортизация НМА начисляется линейным способом ежемесячно.
  7. Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения МПЗ.
  8. Товары учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Произведенные затраты учитываются непосредственно по счету 41 «Товары».
  9. Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.
  10. При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.
  11. В качестве доходов по обычным видам деятельности признается выручка от реализации товаров и услуг. Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, т.е. отражаются на момент их отгрузки (выполнения) и предъявления покупателям расчетных документов с отражением в учете.
  12. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.
  13. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных расходов).
  14. Коммерческие расходы, учитываемые на счете 44, по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».
  15. Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).
  16. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
    - нарушение должником сроков исполнения обязательства;
    - значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
    - возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.
  17. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

### **3. Пояснения по показателям строк бухгалтерской отчетности**

#### **3.1. Бухгалтерский баланс**

##### **3.1.1. Материальные внеоборотные активы**

В составе материальных внеоборотных активов по строке 1150 отражены

**Состав основных средств (тыс. руб.):**

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Земельные участки	-		-
Здания, сооружения	-		-
Транспортные средства	5050	2396	998
Оборудование	-		-
Инвентарь	-		-
Право пользования активами	-		-
Незавершенное строительство	-		-

### 3.1.2. Запасы

По состоянию на 31.01.2025 г. на балансе Общества запасы отсутствуют.

В залог материально-производственные запасы не предоставлялись

### 3.1.3. Денежные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. открыт расчетный счет в банке Дальневосточный банк ПАО Сбербанк, Общая сумма денежных средств на расчетных счетах составляет 7 тыс. руб. Все расчеты организация производит безналичным путем.

### 3.1.4. Финансовые и другие оборотные активы

По строке «Финансовые и другие оборотные активы» отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность	861	787	1681
финансовые вложения, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев	796	796	5518
Другие оборотные активы организации			

Показатель «Финансовые и другие оборотные активы отражены» по состоянию на 31.12.2025 г. увеличился (уменьшился) на 74 тыс. руб. за счет закрытия аванса оказанием услуг

### 3.1.5. Капитал и резервы.

По состоянию на 31.12.2025 г. уставный капитал Общества составляет 30 тыс. руб.

В отчетном периоде Обществом получен чистый убыток в сумме 2676 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. Нераспределенная прибыль Общества составляет – 2884 тыс. руб.

### 3.1.6 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет – 0 тыс. руб

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.1.7. Забалансовые счета отсутствуют.

### **3.2. Отчет о финансовых результатах**

#### **3.2.1 Выручка от реализации продукции**

В отчетном году выручка от реализации продукции (работ, услуг) составила - 0 тыс. руб., что на \_\_\_\_\_ тыс. руб. (на 0 %) больше, чем за предшествующий отчетный период.

Выручка в компании отсутствует ввиду того, что жилой комплекс был введен в 2022 году в эксплуатацию. Прочая деятельность на данный момент отсутствует.

#### **3.2.2. Расходы по обычной деятельности**

Расходы по обычной деятельности за 2025 год составили – 2577 тыс. руб., разницу по сравнению с предшествующим годом составил – 28 тыс руб.

#### **3.2.3. Прочие доходы за 2025 год составили – 0 тыс. руб.:**

- Сдача имущества в аренду – 0 тыс. руб.
- Курсовые разницы – 0 тыс. руб.
- Прочие внереализационные доходы – 0 тыс. руб.

#### **3.2.4. Прочие расходы за 2024 год составили – 99 тыс. руб.:**

- Расходы на услуги банков – 17 тыс. руб.;
- Проценты за использование займов – тыс. руб.;
- Судебные расходы – 82 тыс. руб.

### **4. Применяемая система налогообложения, налоговые льготы, преференции**

Организация применяет Общую систему налогообложения и является Резидентом Свободный порт Владивосток.

### **5. Раскрытие информации о непрерывности деятельности**

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена с учетом допущения непрерывности деятельности, Общество не планирует прекращать свою деятельность в течении как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор управляющей компании «ГДК»

Борисов М.Ю.

30.03.2026