

Общество с ограниченной ответственностью  
Специализированный Застройщик "Сакура"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025  
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика, ОКВЭД 71.12.2.

2. Информация об учетной политике

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

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по ФИФО.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства

2.5 Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по форме, утвержденной учетной политикой с учетом рекомендаций ФСБУ 4/2023.

3. Табличные пояснения к существенным статьям баланса:

### 3.1 Дебиторская задолженность.

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	361 597	-	39 625	-	(395 654)	(15)	-	-	5 553	-
	За 2024 г.	331 190	-	192 683	-	(162 276)	-	-	-	361 597	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	736	-	107	-	(326)	(15)	-	-	503	-
	За 2024 г.	663	-	329	-	(256)	-	-	-	736	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 920	-	34 800	-	(41 720)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 720	-	5 100	-	(900)	-	-	-	6 920	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	252 703	-	20	-	(252 703)	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	166 688	-	86 016	-	-	-	-	-	252 703	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	35 750	-	-	-	(35 750)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	158 851	-	35 750	-	(158 851)	-	-	-	35 750	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 250	-	-	-	(2 250)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	65 488	-	(333)	-	(65 155)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	65 488	-	-	-	-	-	65 488	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	5 030	-	-	-	-	-	5 030	-
	За 2024 г.	19	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	361 597	-	39 625	-	(395 654)	(15)	-	X	5 553	-
	За 2024 г.	331 190	-	192 683	-	(162 276)	-	-	X	361 597	-

### 3.2 Обязательства.

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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	414 709	4 469	-	(370 361)	(4)	-	48 814
	За 2024 г.	1 409 568	323 857	1 139	(1 319 855)	-	-	414 708
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	103 019	733	-	(102 914)	(4)	-	834
	За 2024 г.	77 396	36 309	-	(10 685)	-	-	103 019
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	3 737	-	-	-	-	3 737
	За 2024 г.	1	(1 139)	1 139	(1)	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	35 750	-	-	(35 750)	-	-	-
	За 2024 г.	-	35 750	-	-	-	-	35 750
Краткосрочные займы	За 2025 г.	142 701	-	-	(142 125)	-	-	576
	За 2024 г.	22 316	120 385	-	-	-	-	142 701
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	124	-	-	(18)	-	-	106
	За 2024 г.	124	-	-	-	-	-	124
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	314	-	-	(314)	-	-	-
	За 2024 г.	161	299	-	(146)	-	-	314
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	547	-	-	(547)	-	-	-
	За 2024 г.	1 064	-	-	(517)	-	-	547
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	53 894	-	-	(53 894)	-	-	-
	За 2024 г.	-	53 894	-	-	-	-	53 894
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	78 360	-	-	(34 800)	-	-	43 560
	За 2024 г.	-	78 360	-	-	-	-	78 360
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 308 506	-	-	(1 308 506)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	414 709	4 469	-	(370 361)	(4)	X	48 814
	За 2024 г.	1 409 568	323 857	1 139	(1 319 855)	-	X	414 708