

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ИНВЕСТДОМ" за 2025 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ИНВЕСТДОМ" (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г., сформированной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями.

## 1. Общая информация об Обществе

| Наименование показателя   | Данные                                                                       |
|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| Полное наименование       | Общество с ограниченной ответственностью "ИНВЕСТДОМ"                         |
| Сокращенное наименование  | ООО "ИНВЕСТДОМ"                                                              |
| Юридический адрес         | 630061, Новосибирская область, г Новосибирск, ул Гребенщикова, д. 3, кв. 86  |
| Фактический адрес         | 630061, Новосибирская область, г Новосибирск, ул Гребенщикова, д. 3, кв. 86  |
| Адрес электронной почты   | не указан                                                                    |
| ИНН/КПП                   | 5402059042/541001001                                                         |
| ОКПО                      | не указан                                                                    |
| ОКТМО                     | 50701000                                                                     |
| ОГРН                      | 1205400006228                                                                |
| Дата регистрации общества | 06.02.2020                                                                   |
| Основной ОКВЭД            | 77.11 Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств |

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

## 2. Учетная политика

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

#### **Ключевые положения учетной политики по разделам учета**

##### *Основные средства*

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта: капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020; основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020.

##### *Запасы*

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости. Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

##### *Доходы и расходы*

Доходы и расходы признаются методом начисления. Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме (ПБУ 10/99). Финансовый результат от текущей деятельности определяется от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

### 3. Нематериальные активы

| Показатель                     | 2025 год |
|--------------------------------|----------|
| Наличие нематериальных активов | нет      |

### 4. Основные средства

| Показатель               | 2025 год |
|--------------------------|----------|
| Наличие основных средств | нет      |

### 5. Финансовые вложения

| Показатель                  | 2025 год |
|-----------------------------|----------|
| Наличие финансовых вложений | нет      |

### 6. Запасы

| Вид запасов         | Сумма, руб.         |
|---------------------|---------------------|
| Материалы           | 1 198 128,40        |
| <b>Итого запасы</b> | <b>1 198 128,40</b> |

### 7. Дебиторская задолженность

В отчетном периоде произведено погашение дебиторской задолженности покупателей в связи с окончанием договоров.

| Вид дебиторской задолженности               | Сумма, руб.         |
|---------------------------------------------|---------------------|
| Задолженность покупателей и заказчиков      | 200 000,00          |
| Прочая дебиторская задолженность            | 2 438 766,56        |
| Переплата по единому налоговому счету (ЕНС) | 143 752,17          |
| <b>Итого дебиторская задолженность</b>      | <b>2 782 518,73</b> |

### 8. Обязательства (кредиторская задолженность и налоговые обязательства)

| Вид обязательств                                                  | Сумма, руб.  |
|-------------------------------------------------------------------|--------------|
| Кредиторская задолженность перед поставщиками                     | 204 798,43   |
| Кредиторская задолженность перед покупателями (авансы полученные) | 4 114 613,00 |
| Задолженность по УСН (за 4 кв. 2025 г.)                           | 27 523,00    |

|                                                                                                              |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Вид обязательств                                                                                             | Сумма, руб.         |
| Задолженность по страховым взносам по единому тарифу                                                         | 37 078,06           |
| Целевое финансирование (средства инвесторов/заказчиков по договорам проектирования и строительного контроля) | 3 259 259,00        |
| <b>Итого обязательств</b>                                                                                    | <b>7 643 271,49</b> |

*Пояснение: Сумма целевого финансирования представляет собой остаток средств, полученных от заказчиков в рамках договоров, связанных с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора, не признанный на отчетную дату в составе доходов Общества.*

#### 9. Обеспечения обязательств

|                                              |          |
|----------------------------------------------|----------|
| Показатель                                   | 2025 год |
| Выданные обеспечения (залог, поручительства) | нет      |
| Полученные обеспечения                       | нет      |

#### 10. Расходы по обычным видам деятельности

|                                |                     |                 |
|--------------------------------|---------------------|-----------------|
| Вид расходов                   | Сумма, руб.         | Удельный вес, % |
| Материальные затраты           | 1 136 750,00        | 27,33           |
| Затраты на оплату труда        | 1 452 367,12        | 34,92           |
| Отчисления на социальные нужды | 453 138,49          | 10,89           |
| Амортизация                    | 0,00                | 0,00            |
| Прочие затраты                 | 1 116 877,50        | 26,86           |
| <b>Итого расходы</b>           | <b>4 159 133,11</b> | <b>100</b>      |

#### 11. Государственная помощь

|                                            |          |
|--------------------------------------------|----------|
| Показатель                                 | 2025 год |
| Полученные средства государственной помощи | нет      |

Директор ООО "ИНВЕСТДОМ" \_\_\_\_\_ ()

Дата составления: «\_\_» \_\_\_\_\_ 2026 г.

