

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

1. В составе Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания «Строй Лидер» нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс. Дочерних и зависимых обществ нет.

Основной вид деятельности: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

2. Учетная политика.

2.1. Годовая бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов.

Раскрытие информации организация осуществляет в объеме и сроки в соответствии с действующим законодательством.

Для достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении, согласно требований ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

- приводим в таблицах дополнительные данные об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций, которые имели место в отчетном периоде;

- раскрываем сведения, относящиеся к учетной политике организации;

- обеспечиваем пользователей дополнительными данными, которые нецелесообразно включать в бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, но которые необходимы пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении.

2.2 Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н. Активы и обязательства Общества оценены в валюте РФ по фактическим затратам на их приобретение.

Учетной политикой на 2025 год определено, что:

Имущество, используемое в качестве средств труда в производстве продукции, работ, услуг, в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 (Сто тысяч) рублей, является основным средством.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный обособленный объект, комплекс сочлененных предметов, представляющих собой единое целое.

Основные средства принимать к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости - по фактическим затратам на приобретение, сооружение, изготовление.

Изменение первоначальной стоимости основных средств допускается в случае достройки, дооборудования, реконструкции объекта, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Постановку объекта недвижимости на учет в качестве объектов основных средств

производить на дату государственной регистрации права собственности.

Стоимость объектов основных средств в бухгалтерском учете погашать посредством начисления амортизации.

Начисление амортизации по всем группам объектов основных средств производить линейным методом.

Годовую сумму амортизационных отчислений определять исходя из первоначальной (или восстановительной, в случае проведения переоценки) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта:

по основным средствам - в соответствии с Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 года «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и Налоговым Кодексом РФ.

Механизм ускоренной амортизации не применять.

Затраты на ремонт основных средств, используемых для осуществления хозяйственной деятельности, относить в состав расходов того вида деятельности, в котором ремонтируемое основное средство используется.

Доходы от списания с бухгалтерского учета объектов основных средств отражать в том отчетном периоде, в котором произведено списание, и подлежат зачислению на счет прибылей в качестве прочих доходов.

Задолженность по займам и кредитам учитывать в соответствии с условиями договора в момент передачи денежных средств (вещей) в составе кредиторской задолженности.

Затраты по полученным займам и кредитам признавать расходами того периода, в котором они были произведены (кроме расходов, носящих инвестиционный характер) в составе прочих расходов.

Доходы по причитающимся к получению процентам и дисконту по векселям относить на финансовый результат в состав прочих доходов в момент возникновения.

Применять в системе бухгалтерского учета метод начисления, при котором исчисление выручки от реализации продукции, работ, услуг производить по факту отгрузки продукции, выполнения работ, услуг.

Датой отгрузки продукции, товара считать день передачи соответствующего товарораспорядительного документа.

Датой выполнения работ, услуг считать день, когда выполнение работ было фактически завершено и оформлено сторонами соответствующим актом.

Сроки и направление списания расходов будущих периодов определять на основании условий, в соответствии с которыми произведены данные расходы, и действующим законодательством, а при необходимости - приказом руководителя организации.

Резервы предстоящих расходов и платежей, резервы по сомнительным долгам не создавать.

Лимит кассы не устанавливать.

Перечень лиц, уполномоченных подписывать бухгалтерские документы, утверждать отдельным приказом.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.3 Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы минус расходы» 15%

К управленческим затратам относятся затраты, не связанные с производством продукции, работ, услуг. Они учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов (Дт 90.08 "Управленческие расходы" Кт 26);

Материальные расходы учитываются в составе расходов, уменьшаемых налогооблагаемую базу, если одновременно выполняются условия – материалы получены и оплата за них поставщику произведена.

Расходы по приобретению товаров включаются в состав расходов Книги учета доходов и расходов в соответствии с НК РФ только после того, как товары приняты к учету, оплата за них произведена поставщику, и произведена реализация данных товаров.

Расходы на доставку приобретенных товаров до склада организации, если стоимость их доставки не включена в цену товаров (выделена отдельно), включаются в состав расходов Книги учета доходов и расходов в соответствии с НК РФ только после того, услуги по доставке товаров оказаны, после их фактической оплаты.

Дополнительные расходы учитываются в составе расходов, уменьшаемых налогооблагаемую базу, если одновременно выполняются условия – расходы осуществлены (услуги оказаны) и оплата за них произведена.

НДС, предъявляемый поставщиками, при приобретении Организацией товаров, включается в состав расходов Книги учета доходов и расходов отдельной строкой в момент включения затрат на приобретение данных товаров в Книгу учета доходов и расходов.

Таможенные платежи, уплаченные при импорте товаров, включается в состав расходов Книги учета доходов и расходов в момент включения затрат на приобретение данных товаров в Книгу учета доходов и расходов.

Расходы на приобретение (сооружение, изготовление) основных средств включаются в состав расходов Книги учета доходов и расходов в соответствии НК РФ только после введения основных средств в эксплуатацию и после их фактической оплаты. Если основное средство оплачено частично, то в Книге учета доходов и расходов делается запись на частичную сумму оплаты.

Суммы входящего НДС по основным средствам и нематериальным активам при расчете единого налога учитываются в их стоимости.

Расходы на приобретение (создание) нематериальных активов включаются в состав расходов Книги учета доходов и расходов в соответствии с НК РФ только после принятия нематериальных активов к бухгалтерскому учету и после их фактической оплаты. Если нематериальный актив оплачен частично, то в Книге учета доходов и расходов делается запись на частичную сумму оплаты.

Учетная политика организации в 2025 году существенно не изменилась по отношению к 2024 году.

3. Дополнительные данные, которые нецелесообразно включать в бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, но которые необходимы пользователям

бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении:

Резервы предстоящих расходов и платежей, оценочные резервы, в течение отчетного периода не планировались и не создавались.

Выданных и полученных обеспечений обязательств и платежей организации в 2025 году не установлено.

4. Отражение событий после отчетной даты и их последствий в бухгалтерской отчетности.

Событий, существенно изменяющих финансовое положение общества и способных повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2025 г. после отчетной даты, не установлены.

5. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах.

Бенефициарными участниками Общества являются:

Терновых Марина Викторовна – владелец 100% доли уставного капитала.

Аффилированными лицами являются: акционеры (учредители), Совет директоров, Руководители организации. Контролируемые операции со связанными сторонами в 2025 году не проводились.

Информация о связанных сторонах

№ п/п	Наименование	Место нахождения	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным
1	Терновых Марина Викторовна	г. Воронеж, ул. Ломоносова, д.114/27, кв.55	Владелец 100 % доли уставного капитала общества

Отношений с аффилированными лицами за 2025г. не было.

6. Среднесписочная численность работников на 01.01.2026 составляет 2 человека.

7. Раскрытие информации по прекращаемой деятельности.

В отчетном 2025 году прекращение деятельности, реорганизации производства не было и в 2026 году не планируется. Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2026 года.

Нарушений требований Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" в 2025 году не установлено.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

8. В 2025 году произошли существенные изменения показателей годового бухгалтерского отчета по следующим позициям:

- Строка 1230 бухбаланса «Дебиторская задолженность» уменьшилась на 9507 т.р. Причина уменьшения – Поступление денежных средств по договорам, а также сторнирование операций в результате сверки с контрагентами.

- Строка 1250 бухбаланса «Денежные средства» увеличилась на 1269 т.р. Причина увеличения – Поступление денежных средств по договорам.

- Строка 1370 бухбаланса «Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)» уменьшилась на 7249 т.р. Причина уменьшения расторжение договоров. — Строка 1520 бухбаланса «Кредиторская задолженность» уменьшилась на 1077 т.р. Причина уменьшения – оплачены обязательства по договорам.

- По результатам хозяйственной деятельности получен убыток 7249 т.р.

Прочие доходы и расходы в 2025 году состояли из начисленных процентов к получению, услуг банка, услуги нотариуса.

Остальные показатели Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах остались на прежнем уровне или несущественно изменились.

9. Существенность изменений показателей.

Существенными изменениями показателей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах принимаются изменения на сумму более 20%, что установлено Приказом № УП-3К/1 от 28.12.2018 года «Об утверждении учетной политики организации». Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Мероприятия по внутреннему финансовому контролю в 2025 году выполнены полностью, существенные нарушения не установлены.

10. Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств. Государственной помощи организация не получала.

Директор

Терновых М.В.

12.03.2026г.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2025г.	-	-	-	-	
	5170	за 2024г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2025г.	-	-	-	-	
	5171	за 2024г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2025г.	-	-	-	-	
	5190	за 2024г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2025г.	-	-	-	-	
	5191	за 2024г.	-	-	-	-	

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств в 2025г.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	За 2025 г.	185	-	-	-	-	37	-	-	185	55
	За 2024 г.	-	-	185	-	-	18	-	-	185	18
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	

Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025г.	-	-	-	-
	5250	за 2024г.	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2025г.	-	-	-	-
	5251	за 2024г.	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: (процентные займы)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: (договоры займа)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Запасы в отчетном периоде отсутствуют.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2025г.	52	-	19	71	-	-	X	-	-
	за 2024г.	16	-	493	457	-	-	X	52	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало периода		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	(-)	-	(-)
	3а 2024 г.	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность-всего	3а 2025 г.	9632	(-)	131	(-)
	3а 2024 г.	6315	(-)	9632	(-)
в том числе: Расчеты с контрагентами по арендуемым объектам внеоборотных активов	3а 2025 г.	9320	(-)	-	(-)
	3а 2024г.	5884	(-)	9320	(-)
Расчеты с поставщиками	3а 2025 г.	312	(-)	3	(-)
	3а 2024 г.	210	(-)	312	(-)
Налоги	3а 2025 г.	-	(-)	128	(-)
	3а 2024 г.	221	(-)	-	(-)
Итого	3а 2025 г.	9632	(-)	131	(-)
	3а 2024г.	6315	(-)	9632	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1110	33
	За 2024 г.	980	1110
в том числе: Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	530	17
	За 2024 г.	338	530
Расчеты по заработной плате	За 2025 г.	464	3
	За 2024 г.	477	464
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	116	13
	За 2024 г.	165	116
Итого	За 2025 г.	1110	33
	За 2024 г.	980	1110

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда всего:	2812	19413
в том числе АУП	2812	19413
Амортизация	37	26
Прочие затраты (в т.ч.):	5957	7749
Налоги	609	3987
Аренда помещения	4732	2452
Охрана	9	36
Реклама	63	-
Материалы	-	82
Клининговые услуги	-	68
Почтовые расходы	12	228
Командировочные расходы	-	32
Услуги связи	449	430
Хозяйственные расходы	60	410
Программа	20	-
Нотариальные услуги	-	24
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	8806	27188

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2025г.		за 2024г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе: на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
в том числе: За 2025	5910	-	-	-	-
За 2024	5920	-	-	-	-
За 2025	5911	-	-	-	-
За 2024	5921	-	-	-	-