

Общество с ограниченной ответственностью
Специализированный застройщик
«Интерподряд»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**к бухгалтерской отчетности
за 2025 год**

Раздел 1. Сведения об организации и основные виды деятельности

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Интерподряд» зарегистрировано 12 декабря 2011г. ИФНС по Ленинскому району г.Челябинска. 19 февраля 2021 года Общество изменило название на Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Интерподряд».

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица №1117449006454 от 12.12.2011г.

ИНН 7449106615, свидетельство о постановке на налоговый учет 74 №006234008 от 06.05.2016 г.

Юридический адрес: 454048, г Челябинск, ул. Воровского, д. 52

Юридический и фактический адрес совпадают.

Директор: Гришин Антон Владимирович (трудовой договор №1 от 01.06.2014г.)

Уставный капитал – 10000 (Десять тысяч) рублей. Уставный капитал предприятия сформирован путем передачи имущества на сумму 10 тыс. рублей.

Доли участников Общества составляют:

Гришин Антон Владимирович – 50%;

Лейвиков Юрий Анатольевич – 50%.

Среднесписочная численность на 31.12.2025г. составила 1 человек.

ООО СЗ «Интерподряд» не имеет филиалов и представительств.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, принципов непрерывности деятельности, соответствия доходов и расходов, а также осмотрительности, на основании требований ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Приоритетными видами деятельности общества являются:

- выполнение функций заказчика-застройщика.

Раздел 2. Основные положения учетной политики

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей отражаются в составе материально- производственных запасов.

Срок полезного использования для целей бухгалтерского учета по вновь приобретенным объектам основных средств определяется с учетом Классификации, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1. Для основных средств, не указанных в данной квалификации, срок полезного использования определяется по техническим условиям и рекомендациям организаций изготовителей.

Объекты основных средств, предназначенные для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование, учитываются на балансовом счете 01 «Основные средства», а амортизация накапливается на счете 02 субсчет 1 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01».

Учет материальных запасов осуществляется по фактической себестоимости на отчетную дату. При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости. Материально-производственные запасы в залог не передавались. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.

Выручка от реализации работ отражается в бухгалтерском учете по мере выполнения работ и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Для целей налогообложения доходы и расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств.

Прямые затраты по строительной деятельности в качестве подрядчика по договорам строительного подряда подлежат учету на счете 20 «Основное производство» в разрезе объектов строительства. Предвиденные расходы, возмещаемые заказчиком по условиям договора строительного подряда, принимаются к учету на счете 20 «Основное производство» по мере их возникновения.

Учет прямых расходов на строительство объектов в качестве застройщика осуществляется в разрезе объектов строительства. Общие расходы, подлежащие распределению между объектами строительства, распределяются пропорционально прямым затратам. Затраты, связанные с возведением объекта капитального строительства, отражаются на счете 08 «Строительство объектов основных средств» в разрезе объектов строительства.

К расходам будущих периодов относятся и подлежат списанию:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа; расходы на получение лицензии на тот или иной вид деятельности; расходы заказчика-застройщика, понесенные в связи с предстоящими работами.

С 01.11.2023г. обязанности главного бухгалтера исполняет директор. В учетную политику были внесены соответствующие изменения. Применение изменений с 01.11.2023г.

Раздел 3. Основные показатели деятельности

Основные средства общества отражены по остаточной стоимости по строке 1150

Основное средство	Начальная стоимость, тыс.руб.	Амортизация (износ), тыс.руб.	Стоимость на 31.12.2023, тыс.руб.	Стоимость на 31.12.2024, тыс.руб.	Стоимость на 31.12.2025, тыс.руб.
Земельный участок 47м2 кад.номер 74:36:0515006:6026	215	---	215	215	215
Итого:			215	215	215

Основных средств, переданных в залог или с иным обременением по состоянию на 31.12.2024г. нет.

Наличие и движение запасов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость		
Запасы - всего	За 2025 г.	178	1 288	(168)	X	1 298	
	За 2024 г.	178	-	-	X	178	
в том числе Сырье и материалы	За 2025 г.	10	-	-	-	10	
	За 2024 г.	10	-	-	-	10	
Готовая продукция	За 2025 г.	168	-	(168)	-	-	
	За 2024 г.	168	-	-	-	168	
Проект ЖК	За 2025 г.	-	1 288	-	-	1 288	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	

В 2025 году запасы в залог не передавались.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражается дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты. Структура дебиторской задолженности раскрыта в таблице ниже. По состоянию на 31 декабря 2025 года просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

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				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	361	-	85	-	(62)	-	-	-	-	363	-
	За 2024 г.	274	-	108	-	(19)	-	-	-	-	361	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	64	-	-	-	-	-	-	-	-	64	-
	За 2024 г.	-	-	64	-	-	-	-	-	-	64	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками	За 2025 г.	145	-	85	-	(45)	-	-	-	-	185	-
	За 2024 г.	126	-	36	-	(17)	-	-	-	-	145	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	9	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9	-	-	-	-	-	-	-	-	9	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9	-	-	-	-	-	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	11	-	-	-	(2)	-	-	-	-	9	-
Расчеты по НДС	За 2025 г.	134	-	-	-	(8)	-	-	-	-	125	-
	За 2024 г.	128	-	6	-	-	-	-	-	-	134	-

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражается кредиторская задолженность, оплат по которой будет произведена в течение 12 месяцев после отчетной даты. Структура кредиторской задолженности раскрыта в таблице ниже. По состоянию на 31 декабря 2025 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	14	2	-	(12)	-	4
	За 2024 г.	13	(17)	20	(3)	-	14
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	1	-	(1)	-	1
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	1
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10	-	-	(10)	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	10

В 2025 году ООО СЗ «Интерподряд» не вело активной хозяйственной деятельности. В качестве инвестиционной деятельности в АО «Альфа банк» в течение года размещались депозиты на короткие сроки.

Структура выручки:

Вид деятельности	Показатели за 2025 Сумма, (тыс.руб)	Показатели за 2024 Сумма, (тыс.руб)
Реализация помещения	10	---
Итого	10	---

Затраты:

Наименование показателя	Показатели за 2025 Сумма, (тыс.руб)	Показатели за 2024 Сумма, (тыс.руб)
Реализация помещения	10	---
Управленческие расходы	54	---
Итого расходы по обычным видам деятельности	64	---

Структура прочих доходов-расходов.

Наименование показателя	Показатели за 2025 Сумма, (тыс.руб)	Показатели за 2024 Сумма, (тыс.руб)
Прочие доходы	112	110
В том числе:		
Проценты, полученные по депозитам	86	110
Возмещение ущерба	26	---
Прочие расходы	935	107
В том числе:		
Прочие внереализационные доходы (расходы)		38
Расходы на услуги банков	28	49
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	109	20
Списание выделенного НДС на прочие расходы	641	---
Стоимость реализованного имущества, списанного за счет накопленной прибыли	158	---

За отчетный период получен убыток 877 тыс. руб., за предыдущий год получен убыток 10 тыс. руб. (с учетом пересчета отложенных налоговых активов по ставке 25%)

Убыток сформировался в результате того, что предприятие несло расходы по уплате налогов, оплату услуг банков и прочие расходы при отсутствии активной хозяйственной деятельности. Также был списан выделенный НДС, не принятый к вычету в прошлых периодах.

В Бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Отложенные налоговые активы формировались в 2024 году на сумму отложенного налога на прибыль - 33 тыс.руб. (с учетом пересчета по ставке налога на прибыль 25%). Налог на прибыль за 2025 год – 1462 руб., в 2024 году составил 682 руб.

Постоянные и временные разницы в 2024 – 2025гг. не возникали.

Существенных событий после отчетной даты не произошло.

В 2025 году не осуществлялись операции по купле-продаже валюты. Курсовые разницы отражаются свернуто по строке 4490 отчета о движении денежных средств.

В 2025 году дивиденды не выплачивались.

Обеспечения по обязательствам и платежам в текущем году не создавались.

В 2025 в бухгалтерском учете резерв на оплату отпусков не создавался.

Выплата персоналу в 2025 год не осуществлялась.

Фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было.

По состоянию на отчетную дату фактов хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность - нет.

В отчетном периоде общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Государственную помощь в 2025 году Общество не получало.

Директор ООО СЗ «Интерподряд»

А.В.Гришин

