

Общество с ограниченной ответственностью «СК НОРСТРОЙ»

142002, Московская область, г.о. Домодедово, г Домодедово, мкр. Западный, промзона
Текстильщик, стр. 2, офис 211

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «СК НОРСТРОЙ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. ООО «СК ЛИДЕР РН» зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 23 по Московской области. Свидетельство о госрегистрации № 1235000073659 от 09.06.2023 г., ИНН 5009136069, КПП 500901001, юридический адрес: Московская область, г.о. Домодедово, г Домодедово, мкр. Западный, промзона Текстильщик, стр. 2, офис 211

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Основной вид деятельности: Строительство автомобильных дорог и автомагистралей ОКВЭД 42.11.
3. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 5 человека, работа носит сезонный характер, в весенне-летний период численность достигает 25 человек.
4. Филиалы, представительства и обособленные подразделения – отсутствуют.
5. Участники общества: Юзбашян Нораир Рубенович — 100% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации.
6. Орган управления обществом: Генеральный директор - Юзбашян Нораир Рубенович, действующий на основании протокола общего собрания участников общества от 28.04.2023 № Б/Н и приказа № 1 от 31.05.2023 г.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

2.1 Учетная политика организации

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.2 Основные положения учетной политики.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 30.12.2024 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).

2.2.1 Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.2.2 Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

инвестиции организации в ценные бумаги;

уставные капиталы других организаций;

займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.2.3 Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

2.2.4 Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость

нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

2.2.5 Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

2.2.6 Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.2.7 Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

2.2.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (не более чем на 91 день), в том случае если рассматривает их в качестве средства осуществления расчётов и погашения обязательств, и предназначенных для инвестиционных и прочих целей.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчёте о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчётом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчётные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчёта о движении денежных средств.

В отчёте о движении денежных средств представляются свёрнуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из неё по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчёте о движении денежных средств.

2.2.9 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, с большой вероятностью, не будет погашена или будет погашена частично. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.2.10 Займы и кредиты полученные

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №107н.

Проценты по полученным займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

3. Основные показатели деятельности организации.

3.1 Основные средства

3.1.1 Наличие и движение основных средств

[illegible]

3.1.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	37 740	(6 305)	11 234	(1 461)	-	(12 308)	-	-	-	27 765	(10 086)
	За 2024 г.	-	-	37 740	-	-	(6 305)	-	-	-	37 740	(6 305)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	37 740	(6 305)	11 234	(1 461)	-	(12 308)	-	-	-	27 765	(10 086)
	За 2024 г.	-	-	37 740	-	-	(6 305)	-	-	-	37 740	(6 305)

3.1.3 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	36 078	39 700	396
в том числе:			
Транспортные средства	35 836	39 187	396
Производственный и хозяйственный инвентарь	242	512	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

3.1.4 Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	16 818	-	-	(16 818)	-	-
	За 2024 г.	-	-	46 422	-	-	(46 422)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	16 712	-	-	(16 712)	-	-
	За 2024 г.	-	-	45 739	-	-	(45 739)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	106	-	-	(106)	-	-
	За 2024 г.	-	-	683	-	-	(683)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Запасы

3.2.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	285 008	(284 429)	-	-	X	X	579	-
	За 2024 г.	12 121	-	206 996	(219 116)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	235 585	(1 004)	-	-	(234 002)	-	579	-
	За 2024 г.	12 121	-	180 038	(869)	-	-	(191 290)	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	49 423	(283 425)	-	-	234 002	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	26 958	(218 247)	-	-	191 290	-	-	-

3.3 Дебиторская задолженность

3.3.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

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.	26 075	-	76 051	-	(25 269)	-	-	-	76 858	-
	За 2024 г.	1 833	-	25 622	-	(1 380)	-	-	-	26 075	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 126	-	5 989	-	(3 832)	-	-	-	6 284	-
	За 2024 г.	1 309	-	4 113	-	(1 296)	-	-	-	4 126	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	14 998	-	68 480	-	(20 955)	-	-	-	62 524	-
	За 2024 г.	-	-	14 998	-	-	-	-	-	14 998	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	115	-	-	-	(100)	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	15	-	100	-	-	-	-	-	115	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	156	-	439	-	-	-	-	-	595	-
	За 2024 г.	-	-	156	-	-	-	-	-	156	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 519	-	(4 519)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 519	-	-	-	-	-	4 519	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	2 988	-	-	-	-	-	2 988	-
	За 2024 г.	84	-	-	-	(84)	-	-	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1 640	-	2 602	-	-	-	-	-	4 242	-
	За 2024 г.	424	-	1 216	-	-	-	-	-	1 640	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	517	-	71	-	(382)	-	-	-	206	-
	За 2024 г.	-	-	517	-	-	-	-	-	517	-
Итого	За 2025 г.	26 075	-	76 051	-	(25 269)	-	-	X	76 858	-
	За 2024 г.	1 833	-	25 622	-	(1 380)	-	-	X	26 075	-

3.4 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

3.5 Обязательства

3.5.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

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.	75	-	-	(75)	-	-	-
	За 2024 г.	75	-	-	-	-	-	75
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	75	-	-	(75)	-	-	-
	За 2024 г.	75	-	-	-	-	-	75
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	58 707	88 136	80	(46 377)	-	-	100 547
	За 2024 г.	14 352	58 118	-	(13 763)	-	-	58 707
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 591	44 012	80	(2 199)	-	-	44 485
	За 2024 г.	161	2 435	-	(5)	-	-	2 591
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	22 854	31 833	-	(22 854)	-	-	31 833
	За 2024 г.	13 500	22 854	-	(13 500)	-	-	22 854
Расчеты по аренде	За 2025 г.	27 084	7 954	-	(19 318)	-	-	15 721
	За 2024 г.	-	27 084	-	-	-	-	27 084
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	44	7	-	2 682	-	-	2 732
	За 2024 г.	50	26	-	(32)	-	-	44
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 374	4 285	-	-	-	-	5 660
	За 2024 г.	344	1 030	-	-	-	-	1 374
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4 688	-	-	(4 688)	-	-	-
	За 2024 г.	-	4 688	-	-	-	-	4 688
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	71	46	-	-	-	-	116
	За 2024 г.	174	-	-	(103)	-	-	71
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	124	-	-	(124)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	58 782	88 136	80	(46 452)	-	X	100 547
	За 2024 г.	14 427	58 118	-	(13 763)	-	X	58 782

3.5.2 Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

3.6 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

3.7 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	234 121	192 159
Затраты на оплату труда	4 088	3 156
Отчисления на социальные нужды	1 263	985
Амортизация	18 723	7 118
Прочие затраты	32 323	19 512
Итого по элементам	290 517	222 929
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	290 517	222 929

3.8 Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Особенности отражения отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности, рекомендованные приказом Минфина РФ №66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов по дебиторской, кредиторской задолженности.

Информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности не предусмотрена ФСБУ и не является существенной для пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

4. Информация о деятельности.

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

5. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «СК НОРСТРОЙ»

Юзбашян Н. Р.

М.П.