ООО «СТРОЙИНВЕСТПРОЕКТ»
127030, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Тверской, ул. Новослободская, д. 20, помещ.26/1/2
ИНН: 9707028487 **КПП:** 770701001 **ОГРН:** 1247700283654
e-mail: 79653859465@yandex.ru **тел**. 8-965-385-94-65

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙИНВЕСТПРОЕКТ» - 100% частный капитал.

1.2. Учредитель «СТРОЙИНВЕСТПРОЕКТ» - Хамраев Акмал Тайирович 100% 50 000 рублей. Внесен полностью

1.2. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1247700283654 Инспекция Федеральной налоговой службы № 7 по г. Москве от 02» апреля 2024 г.

1.3. ИНН 9707028487 КПП 770701001

Юридический адрес: 127030, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Тверской, ул. Новослободская, д. 20, помещ.26/1/2

Предметом деятельности Общества является:
41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

- Численность работников на 31.12.2025 составила 5 человек

Генеральный директор Общества Хамраев Акмал Тайирович.

2. Учетная политика

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на генерального директора.

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

Основные положения учетной политики, действующие в 2025 году

Порядок признания и отражения выручки и расходов в бухгалтерском учете.

ООО «СТРОЙИНВЕСТПРОЕКТ»
127030, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Тверской, ул. Новослободская, д. 20, помещ.26/1/2
ИНН: 9707028487 **КПП:** 770701001 **ОГРН:** 1247700283654
e-mail: 79653859465@yandex.ru **тел**. 8-965-385-94-65

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

- сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

- услуга оказана;

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется исходя из цены, установленной договором между Обществом и заказчиком.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

- сумма расхода может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод предприятия.

Если в отношении любых расходов, осуществленных Обществом, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается дебиторская задолженность.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

ООО «СТРОЙИНВЕСТПРОЕКТ»
127030, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Тверской, ул. Новослободская, д. 20, помещ.26/1/2
ИНН: 9707028487 **КПП:** 770701001 **ОГРН:** 1247700283654
e-mail: 79653859465@yandex.ru **тел**. 8-965-385-94-65

Учет затрат по приобретению основных средств

Бухгалтерский учет затрат оборудования, машин, инструмента, инвентаря и других объектов основных средств, не требующих монтажа, ведется с использованием субсчета 08.4 «Приобретение отдельных объектов основных средств». Аналитический учет затрат по субсчету 08.4 «Приобретение отдельных объектов основных средств» ведется по каждому приобретаемому объекту основных средств.

Инвентарная стоимость приобретенных объектов основных средств складывается из покупной стоимости по счетам поставщиков, расходов по доставке до склада и других расходов, связанных с их приобретением.

Порядок определения срока полезного использования объектов основных средств

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из предполагаемого срока его использования.

Срок полезного использования объектов основных средств утверждается приказом генерального директора Общества.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств Обществом используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается приказом генерального директора Общества в соответствии с техническими условиями.

Порядок начисления амортизации по основным средствам

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объектов к бухгалтерскому учету, включая находящиеся в запасе (резерве), и производится до полного погашения стоимости этих объектов либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.

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

- 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

ООО «СТРОЙИНВЕСТПРОЕКТ»
127030, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Тверской, ул. Новослободская, д. 20, помещ.26/1/2
ИНН: 9707028487 **КПП:** 770701001 **ОГРН:** 1247700283654
e-mail: 79653859465@yandex.ru **тел**. 8-965-385-94-65

- 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

- Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

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.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

- 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".

-Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

- Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

- Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.
- Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

-Учет доходов и расходов ведется методом начисления
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

ООО «СТРОЙИНВЕСТПРОЕКТ»
127030, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Тверской, ул. Новослободская, д. 20, помещ.26/1/2
ИНН: 9707028487 **КПП:** 770701001 **ОГРН:** 1247700283654
e-mail: 79653859465@yandex.ru **тел**. 8-965-385-94-65

3. Сведения об отдельных видах имущества, обязательств, доходов и расходов

3.1 Договоров продаж, предусматривающих оплату не денежными средствами нет.

3.2 Прочие доходы и расходы

3.2.1 **Состав прочих расходов:**

91.02, Прочие расходы	**229 334,07**
Расходы на услуги банков	53 201,66
Устройство теплого контура за счет чистой прибыли	176 132,41

3.3. Общество не имеет нематериальные активы ни на начало, ни на конец отчетного периода.

3.4 Основные средства.

01.01, Основные средства в организации	**345 278,00**
17.3" Ноутбук Acer Nitro 17 (AN17-41-R9S3) (QHD/IPS) Ryzen 77840H/16384/SSD 1Tb/NV RTX4060/Dos/Blac	140 798,00
Ноутбук	117 990,00
отбойник Bosh	74 600,00
Планшет Teclast P40HD 10.1* 8Гб	11 890,00

Сумма начисленной амортизации составила 236 392,89 рубля.
Остаточная стоимость основных средств составила 108 885,11 рублей.

Данные о движении стоимости ОС и сумм накопленной амортизации показаны в Пояснении 4

У Общества отсутствуют ОС, приобретенные по договорам лизинга.

Общество арендует:

- офисное помещение площадью 7 кв.метров, расположенное по адресу: 127030, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Тверской, ул. Новослободская, д. 20, помещ.26/1/2 у ИП Васильева М. В. Сумма арендных платежей составляет 23 400 рублей.

3.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

3.5.1 Остаток дебиторской задолженности на 01.01.2025 – 466 708,39 рублей, остаток на 31.12.2025 – 331 997,41 рублей.
Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в Пояснении 7.

3.5.2. Остаток кредиторской задолженности на 01.01.2025 – 18 376 008,44 рублей, остаток на 31.12.2025 – 14 591 155,18 рублей.
Структура и движение кредиторской задолженности показаны в Пояснении 8

ООО «СТРОЙИНВЕСТПРОЕКТ»
127030, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Тверской, ул. Новослободская, д. 20, помещ.26/1/2
ИНН: 9707028487 **КПП:** 770701001 **ОГРН:** 1247700283654
e-mail: 79653859465@yandex.ru **тел**. 8-965-385-94-65

3.5.3. Изменений в Уставном капитале не было.
На 31.12.2025 размер Уставного капитала составляет 50 000 рублей. Размер Уставного капитала не менялся с момента создания Общества (с 02.04.2024 года).

3.5.4 Просроченной кредиторской задолженности Общество составляет 14 359 776,92 рублей. Данная задолженность образовалась в связи с длительным производственным циклом, необходимостью корректировки проектной документации из-за изменения технических условий.

3.5.5 Просроченная дебиторская задолженность.

На 31.12.2025 просроченной дебиторской задолженности Общество составляет 14 300,00 рублей.

4. Учет расчетов по налогу УСН 15 % доходы минус расходы.

4.1 Расчет налога на УСН

Поступления от покупателей

Контрагент	**Сумма доходов**
Голицын Денис Эдуардович	201 498
СТК-ИНВЕСТ ООО	3 000 000
УК РЕВИЛЛА ООО	6 265 830,71
Итого	**9 467 328,71**

Расходы УСН за 2025 г.

Вид расхода	**Расходов признано**
Товары и материалы	2 765 535,36
Услуги	4 371 720,35
Основные средства	74 600,00
Зарплата	741 904,77
Налоги и взносы	227 779,43
Командировки	571,00
Расходы на услуги банков	53 201,66
Итого	**8 235 312,57**

Налогооблагаемая сумма 1 232 016,14

Налог за 2025 год составил 184 802,00

5. Общество не принимает участия в совместной деятельности.

6. События после отчетной даты - отсутствуют.

ООО «СТРОЙИНВЕСТПРОЕКТ»
127030, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Тверской, ул. Новослободская, д. 20, помещ.26/1/2
ИНН: 9707028487 **КПП:** 770701001 **ОГРН:** 1247700283654
e-mail: 79653859465@yandex.ru **тел**. 8-965-385-94-65

7. Условные факты хозяйственной деятельности - отсутствуют.

8. Прекращаемая деятельность - нет.

8. Государственная помощь отсутствует.

9. Данные о запасах.

Данные о запасах Общества представлены в Приложении 6.

10. Данные о структуре затрат.

Структура затрат представлена в Приложении 10.

11. Сведения о реорганизации - не было.

17.Риски хозяйственной деятельности и их влияние на показатели отчетности

Генеральный директор

ООО «СТРОЙИНВЕСТПРОЕТ» Хамраев А. Т.