Общество с ограниченной ответственностью
«Строительная компания Империя»
(ООО «СК Империя»)

650000, Кемеровская область-
Кузбасс, г. Кемерово
просп. Советский, 35-27
ИНН 4205424390
Тел. +7 (983) 223-77-77
E – mail: skimperya@mail.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ ИМПЕРИЯ»
за 2025 год
(в соответствии с ФСБУ 4/2023)

1. Общая информация об организации

· Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ ИМПЕРИЯ»
· Сокращенное наименование: ООО «СК ИМПЕРИЯ»
· ИНН: 4205424390
· ОГРН: 1244200012286
· ОКПО: 57861443
· Место нахождения (адрес): 650000, Кемеровская область – Кузбасс, г.о. Кемеровский, г. Кемерово, пр-кт Советский, д. 35, кв. 27
· Основной вид деятельности: 42.11 Строительство автомобильных дороги автомагистралей· Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)
· Форма собственности: Частная (ОКФС 16)
· Дата государственной регистрации: 01.10.2024г.

2. Основы подготовки бухгалтерской отчетности

2.1. Нормативная база

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023, и иными действующими нормативными актами.

2.2. Состав отчетности

В состав годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год включены:

· Бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001);
· Отчет о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002);
· Отчет о движении денежных средств (форма по ОКУД 0710004);
· Отчет об изменениях капитала (форма по ОКУД 0710003);
· Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (настоящий документ).

2.3. Отчетный период и единица измерения

Отчетный период – с 01 октября 2024 г. по 31 декабря 2025 г. (в связи с началом деятельности в IV квартале 2024 г.).
Все показатели отражены в тысячах рублей (ОКЕИ 384) без десятичных знаков.

2.4. Уровень существенности

Существенной признается информация, отсутствие или искажение которой может повлиять на экономические решения пользователей. Для целей раскрытия существенной информации применяется уровень 5% от соответствующей статьи или группы статей.

2.5. Допущения

При подготовке отчетности соблюдены допущения, установленные ФСБУ:

· имущественной обособленности;
· непрерывности деятельности;
· временной определенности фактов хозяйственной жизни;
· последовательности применения учетной политики.

3. Существенные способы ведения бухгалтерского учета (учетная политика)

3.1. Основные средства и права пользования активами

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом.
Права пользования активами (аренда) отражаются обособленно. Амортизация прав пользования начисляется линейно в течение срока аренды.

3.2. Запасы

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. При выбытии применяется метод ФИФО. Резервы под обесценение запасов формируются при наличии признаков снижения стоимости.

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность отражается в сумме, признаваемой организацией к получению или погашению. Резерв по сомнительным долгам создается по каждому сомнительному долгу (в 2025 году резерв не формировался).

3.4. Выручка

Выручка от выполнения работ признается по мере выполнения (по методу «по мере готовности»). Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость.

3.5. Налог на прибыль

Налог на прибыль определяется на основе бухгалтерской прибыли с корректировкой на постоянные и временные разницы. Отложенные налоговые активы и обязательства признаются в соответствии с ПБУ 18/02 (ФСБУ 18/2022).

3.6. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства признаются при наличии обязанности, вероятности выбытия ресурсов и возможности надежной оценки. В 2025 году оценочные обязательства не создавались.

4. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

4.1. Внеоборотные активы

Показатель Код На 31.12.2025 На 31.12.2024
Основные средства (включая права пользования) 1150 738 –
в том числе права пользования активами – 738 –

Движение прав пользования активами (табл. 4.2 Пояснений):

Наименование Период На начало года Поступило Амортизация На конец года
Транспортные средства 2025 – 1 011 (273) 738

Амортизация начислена за период с даты принятия к учету до 31.12.2025.

Иные виды внеоборотных активов (нематериальные активы, инвестиционная недвижимость, финансовые вложения) на отчетную дату отсутствуют.

4.2. Оборотные активы

Запасы (стр. 1210) – 1 тыс. руб.
Движение запасов представлено в табл. 6.1 Пояснений. В течение года поступило сырья и материалов на сумму 3 366 тыс. руб., списано в производство 3 365 тыс. руб. Остаток на конец года составил 1 тыс. руб. Оборудование к установке, незавершенное производство, готовая продукция отсутствуют.

Дебиторская задолженность (стр. 1230) – 782 тыс. руб.
Расшифровка:

Вид задолженности Сумма
Расчеты с покупателями и заказчиками 417
Расчеты с поставщиками и подрядчиками 247
Сальдо по ЕНС 111
Расходы будущих периодов 6
Итого 782

Денежные средства и денежные эквиваленты
Остаток на конец периода – 311 тыс. руб. (данные Отчета о движении денежных средств, стр. 4500).

4.3. Капитал

Показатель Код На 31.12.2025 На 31.12.2024
Уставный капитал 1310 10 –
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 1370 630 –
Итого капитал 1300 640 –

Движение капитала отражено в Отчете об изменениях капитала. Уставный капитал сформирован за счет вклада участника в размере 10 тыс. руб. (иные изменения за счет операций с собственниками, стр. 3330).
Нераспределенная прибыль сформирована за счет чистой прибыли отчетного периода (630 тыс. руб.). Резервный капитал и добавочный капитал отсутствуют.

4.4. Обязательства

Краткосрочные обязательства (стр. 1500) – 1 494 тыс. руб.
Кредиторская задолженность (стр. 1520) в разрезе:

Вид задолженности Сумма
Расчеты с поставщиками и подрядчиками 1 043
Расчеты по налогам и сборам 33
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС 363
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению 7
Расчеты с персоналом по оплате труда 28
Расчеты с персоналом по прочим операциям 20
Итого 1 494

Вся задолженность перед поставщиками и подрядчиками в сумме 1 043 тыс. руб. не является просроченной.
Долгосрочные обязательства отсутствуют.

Заемные средства (краткосрочные и долгосрочные) на отчетную дату не числятся.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Выручка и расходы

Показатель За период 01.10.2024 – 31.12.2025 За 2024 г.
Выручка 14 254 –
Себестоимость продаж (12 337) –
Валовая прибыль 1 917 –
Управленческие расходы (958) –
Прибыль от продаж 959 –
Прочие доходы 17 –
Прочие расходы (301) –
Прибыль до налогообложения 675 –
Текущий налог на прибыль (45) –
Чистая прибыль 630 –

Выручка сформирована исключительно от выполнения строительных работ.
Себестоимость включает прямые затраты на материалы, оплату труда, амортизацию прав пользования и прочие производственные расходы.
Управленческие расходы отражены как коммерческие и управленческие затраты, не включенные в себестоимость.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности по элементам

Элемент затрат Сумма
Материальные затраты 2 597
Затраты на оплату труда 565
Отчисления на социальные нужды 378
Амортизация 273
Прочие затраты 9 482
Итого 13 295

Списание материальных запасов и начисление амортизации отражены в составе себестоимости и управленческих расходов.

6. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Денежные потоки представлены прямым методом.

Показатель Сумма
Сальдо денежных потоков от текущих операций 284
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций 17
Сальдо денежных потоков от финансовых операций 10
Сальдо денежных потоков за период 311
Остаток денежных средств на начало периода –0
Остаток денежных средств на конец периода 311

В составе инвестиционных операций отражены проценты по депозитным счетам (17 тыс. руб.).
В составе финансовых операций – получение и погашение краткосрочного кредита (по 60 тыс. руб.), чистое влияние 10 тыс. руб. (иные поступления, не классифицированные как кредиты).

7. Информация о существенных фактах хозяйственной жизни

· Начало деятельности: Организация начала активную хозяйственную деятельность в IV квартале 2024 года. В связи с этим сравнительные данные за 2024 год в формах баланса и отчета о финансовых результатах отсутствуют.

· Формирование уставного капитала. В отчетном периоде участником внесен вклад в уставный капитал в размере 10 тыс. руб.
· Приобретение прав пользования активами: В 2025 году приобретено транспортное средство, права пользования отражены в составе основных средств общей стоимостью 1 011 тыс. руб.
· Получение и погашение кредита: Привлечен краткосрочный кредит на сумму 60 тыс. руб., который полностью погашен в том же периоде.

8. Информация об аффилированных лицах

Операции с аффилированными лицами в отчетном периоде отсутствовали, за исключением вклада в уставный капитал от единственного участника (он же генеральный директор). Данная операция отражена в отчете об изменениях капитала.

9. Условные факты и события после отчетной даты

На дату подписания отчетности (17 марта 2026 г.) существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовое положение организации, не выявлено.

10. Прочая информация

· Государственная помощь в отчетном периоде не получалась.
· Обеспечения обязательств (выданные и полученные) отсутствуют.
· Финансовые вложения в виде депозитных счетов размещались и погашались в течение года, остатка на конец года нет.

Генеральный директор
ООО «СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ ИМПЕРИЯ»

_____ А.А. Чекрыжов
17 марта 2026 г.