

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	29 500	-	5 200	(34 450)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13 064	-	33 904	(17 718)	-	-	-	-	29 250	-
в том числе: займы предоставленные	За 2025 г.	29 250	-	5 200	(34 450)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13 064	-	33 904	(17 718)	-	-	-	-	29 250	-
Итого	За 2025 г.	29 500	-	5 200	(34 450)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13 064	-	33 904	(17 718)	-	-	-	-	29 250	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	155	-	123 174	(119 619)	-	-	X	X	3 711	-
	За 2024 г.	9 624	-	85 321	(94 789)	-	-	X	X	155	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	104	-	23 833	(23 751)	-	-	(1 663)	-	186	-
	За 2024 г.	-	-	12 600	(12 496)	-	-	-	-	104	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	22	-	96 263	(92 774)	-	-	-	-	3 511	-
	За 2024 г.	9 610	-	68 835	(78 423)	-	-	-	-	22	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	3 078	(3 078)	-	-	1 663	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 855	(3 855)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	30	-	-	(16)	-	-	-	-	14	-
	За 2024 г.	14	-	31	(15)	-	-	-	-	30	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	20 273	-	18 744	-	(12 767)	-	-	-	26 250	-
	За 2024 г.	10 932	-	19 775	-	(10 434)	-	-	-	20 273	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 422	-	455	-	(1 422)	-	-	-	455	-
	За 2024 г.	6	-	1 422	-	(6)	-	-	-	1 422	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13 287	-	13 464	-	(11 077)	-	-	-	15 674	-
	За 2024 г.	9 362	-	13 284	-	(9 359)	-	-	-	13 287	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 686	-	3 952	-	(183)	-	-	-	8 455	-
	За 2024 г.	1 402	-	4 321	-	(1 037)	-	-	-	4 686	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	859	-	863	-	(79)	-	-	-	1 643	-
	За 2024 г.	42	-	817	-	-	-	-	-	859	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2	-	9	-	-	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	120	-	-	-	(118)	-	-	-	2	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	12	-	-	-	(6)	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	20 273	-	18 744	-	(12 767)	-	-	X	26 250	-
	За 2024 г.	10 932	-	19 775	-	(10 434)	-	-	X	20 273	-

7.2. 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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	14 025	4 159	-	(14 379)	-	-	3 805
	3а 2024 г.	2 712	14 204	2	(2 893)	-	-	14 025
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	13 706	2 121	-	(14 270)	-	-	1 557
	3а 2024 г.	1 476	13 706	-	(1 476)	-	-	13 706
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	50	837	-	-	-	-	887
	3а 2024 г.	1 048	50	-	(1 048)	-	-	50
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	62	-	-	(62)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	300	2	(302)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	76	1	-	(75)	-	-	2
	За 2024 г.	5	75	-	(4)	-	-	76
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	92	1 200	-	-	-	-	1 292
	За 2024 г.	77	15	-	-	-	-	92
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	77	-	-	(35)	-	-	42
	За 2024 г.	19	59	-	(1)	-	-	77
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	25	-	-	-	-	-	25
	За 2024 г.	25	-	-	-	-	-	25
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	14 025	4 159	-	(14 379)	-	X	3 805
	За 2024 г.	2 712	14 204	2	(2 893)	-	X	14 025

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. 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.	19	212	20	-	210
	За 2024 г.	101	19	101	-	19
в том числе: Резерв по отпускам	За 2025 г.	19	212	20	-	210
	За 2024 г.	101	19	101	-	19

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	116 524	80 310
Затраты на оплату труда	2 247	2 195
Отчисления на социальные нужды	531	438
Амортизация	28	212
Прочие затраты	46 181	5 411
Итого по элементам	165 512	88 566
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(55 327)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	110 185	88 566

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год
ООО «Уралинвестстрой»

1. Сведения об основных видах экономической деятельности

Виды деятельности :

Основной

46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями

Дополнительные виды деятельности

41 .2 Строительство жилых и нежилых зданий

43.12 Подготовка строительной площадки

43.2 Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительномонтажных работ

43.3 Работы строительные отделочные

43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

47.1 Торговля розничная в неспециализированных магазинах

47.2 Торговля розничная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями в специализированных магазинах

47.5 Торговля розничная прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах

47.79 Торговля розничная бывшими в употреблении товарами в магазинах

64.92 Предоставление займов и прочих видов кредита

77.32 Аренда и лизинг строительных машин и оборудования

Коды

ОКПО 69890415

ПФР(СФР) 1051712626

ФСС(СФР) 1051712626

ОКАТО 57408000000

ОКТМО 57504000001

ОКОПФ 12300

ОКОГУ 4210014

ОКФС 16

2. Учетная политика.

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества от 25 декабря 2024 года № 5.

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 10% и более от статьи баланса.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

а) Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

б) В связи с тем, что Приложения 9 "Обеспечения обязательств" и 11 "Государственная помощь" не актуальны для деятельности Общества, они не приложены к комплекту бухгалтерской (финансовой) отчетности. В представленном комплекте после Приложения 8 "Обязательства" непосредственно следует Приложение 10 "Расходы по обычным видам деятельности", за которым размещается Приложение 12 "Иная информация".

в) Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению следующих строк в бухгалтерском балансе: 1105 Гудвил, 1130 Нематериальные поисковые активы, 1140 Материальные поисковые активы.

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности в ООО «Строительные материалы» проведена инвентаризация имущества и обязательств:

- материально – производственных запасов, товаров ;
- дебиторской и кредиторской задолженности, денежных средств, сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, сумм налога на добавленную стоимость с авансов полученных, расходов будущих периодов, оценочных обязательств, капитала, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств;

в ходе, которой проверялось и документально подтверждалось их наличие, состояние и оценка.

При инвентаризации расхождения по ТМЦ не выявлены

2.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом и учитывается на счете 02 «Амортизация основных средств» с первого числа месяца следующего за месяцем фактического ввода в эксплуатацию по всем группам основных средств и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств со счетов бухгалтерского учета. Срок полезного использования объектов основных средств, при принятии к бухгалтерскому учету определяется исходя из ожидаемого срока полезного использования и утверждается директором в Приказе о вводе в эксплуатацию.

Срок полезного использования по основным группам ОС :

- Здания – 5-7 лет;
- Сооружения – 10-15 лет;
- Машины и оборудование – 3-30 лет;
- Офисное оборудование – 2-3 лет;
- Транспортные средства - 5-7 лет.

Основные средства отражаются по стр.1150 «Бухгалтерского баланса» по остаточной стоимости.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже одного раза в год.

2.2. Запасы.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются. Полученная от поставщика многооборотная залоговая тара, подлежащая возврату, учитывается на забалансовом счете 002 "Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение" по залоговой цене. Залоговая стоимость тары, уплаченная поставщику, отражается по дебету счета учета расчетов.

2.3. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения

в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Суммы уплаченных другим организациям авансов в соответствии с условиями договоров отражены в оценке за минусом суммы НДС, право на вычет которой, возникает в связи с уплатой аванса, или принятых к вычету в соответствии с требованиями налогового законодательства.

Суммы полученных от сторонних организаций авансов по заключенным договорам в оценке за минусом суммы НДС, уплаченной в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

2.4. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения и отражает их по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражены суммы НДС по стр. 4120 :

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

В 2025 году были проведены расчеты с поставщиками и покупателями не денежными средствами в виде зачетов взаимных требований на сумму 22606,9 тыс. руб.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

2.5. Отложенные налоговые активы и обязательства.

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

2.6. Оценочные обязательства.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной признается 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.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

2.7. Порядок признания доходов и расходов

2.7.1 Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от

выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

2.7.2. Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Затраты по оказанию услуг отражаются на счете 20 «Основное производство» и списываются ежемесячно на счет 90.02 «Себестоимость продаж от обычных видов деятельности» при наличии выручки по этим видам деятельности. Расходы по сч. 20 «Основное производство» при отсутствии выручки в данный период списываются на сч. 91.02 «Внереализационные расходы».

2.7.3. К коммерческим расходам относятся расходы на продажу товаров и готовой продукции, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», которые списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности ежемесячно полностью в дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Издержки обращения»

2.7.4. К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

12.1. Общая информация и критерии существенности раскрытия информации

ООО «Уралинвестстрой» (далее – Общество) является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Общество действует на основании Устава ООО «Уралинвестстрой».

Общество является юридическим лицом, владеет, пользуется и распоряжается принадлежащим ему имуществом, учитываемом на его самостоятельном балансе, отвечает по своим обязательствам этим имуществом, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

Общество зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц 24.02.2011 года за основным государственным регистрационным номером 1115911000457, поставлено на учет по месту своего нахождения МИФНС № 2 по Пермскому краю с присвоением ИНН 5911064294 и КПП 591101001.

12.04.2023г было принято решение № 23 о смене места нахождения ООО «Уралинвестстрой» и регистрации по адресу : 618400, Пермский край, г.Березники, ул. Карла Маркса, дом 103, лит В1, 2 этаж, помещение 3. Данные изменения были внесены новую редакцию Устава ООО «Уралинвестстрой» от 12.04.2023г. Регистрация общества по новому месту нахождения была произведена Межрайонной инспекция Федеральной налоговой службы № 17 по Пермскому краю 19 апреля 2013 года с присвоением КПП 591901001.

Деятельность Общества в 2025 году не подлежит сертифицированию и лицензированию.

Место нахождения Общества: Пермский край, г.Березники, ул. Карла Маркса, дом 103, лит В1, 2 этаж, помещение 3

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – директором Проскуряковым Сергеем Викторовичем.

Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2025г составляет 3 человека, на 31.12.2024г составляла 4 человека.

Продолжительность деятельности организации составляет 14 лет.

Бухгалтерская отчетность сформирована по Российским правилам учета и отчетности. В бухгалтерской отчетности показатели указаны в тыс. рублей, если не указано иное.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025г. не подлежит обязательному аудиту.

12.2. Прочие внеоборотные и оборотные активы.

К прочим внеоборотным и оборотным активам относятся суммы расходов, произведенных Обществом в текущем отчетном периоде, но относящимся к следующим отчетным периодам.

Если период списания превышает 12 месяцев, расходы будущих периодов включаются в состав прочих внеоборотных активов — строка 1190 «Бухгалтерского баланса».

Для затрат, списываемых в течение года, используется статья «Прочие оборотные активы» — строка 1260 «Бухгалтерского баланса».

Списание этих расходов производится равномерно по месяцам в течение срока их использования.

Сроки списания прочих запасов определяются в соответствии с периодом, к которому эти расходы относятся. В некоторых случаях срок погашения определяется сроком действия договора (право пользования результатом интеллектуальной деятельности по договору, срок выданной лицензии и т.п.).

Прочие оборотные активы составили 14273,02 руб., в том числе:

Вид актива	Остаток на 31.12.2024 (тыс.руб.)	Остаток на 31.12.2025 (тыс.руб.)
Право пользования программой для ЭВМ "Контур ЭКстерн"	30	14,2
КАСКО экскаватор	7	
ИТОГО	37	14,2

12.3. Финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса показатели отсутствуют.

12.4. Капитал.

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Уставный капитал Общества 10000 рублей.

Единственным учредителем общества является:

–Проскуряков Сергей Викторович.(ИНН 591101242224). Размер доли 100%;

По состоянию на 31 декабря 2025 года доля уставного капитала Общества оплачена полностью.

12.5. Отложенные налоговые активы и обязательства.

Налог на прибыль составил 3291,4тыс.руб. в том числе:

- текущий налог на прибыль – 3343,8 тыс.руб.;
- изменение величины отложенных налогов – 52,5тыс. руб.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

По стр.1180«Бухгалтерского баланса» отложенные налоговые активы.

Движение сумм отложенных налоговых активов за 2025 год:

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2024г. (тыс.руб.)	За период		Остаток на 31.12.2025г. (тыс.руб.)
		Начислено (тыс.руб.)	Списано (тыс.руб.)	
С резерва на предстоящие отпуска работников	5	53	5	53
Итого:	5	53	5	53

По стр.1420 «Бухгалтерского баланса» отложенные налоговые обязательства.

Движение сумм отложенных налоговых обязательств за 2025год:

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2024г. (тыс.руб.)	За период		Остаток на 31.12.2025г. (тыс.руб.)
		Начислено (тыс.руб.)	Списано (тыс.руб.)	
ОНО (ОНА) по временным разницам в амортизации основных средств в БУ и НУ	2282	5	6	2281

12.6. Информация о платежах в Отчете о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражены суммы НДС по стр. 4120 :

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

В 2025году были проведены расчеты с поставщиками и покупателями не денежными средствами в виде зачетов взаимных требований на сумму 18839 тыс. руб.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности

13. Сведения о численности и составе работников за 2025 год.

Организация и оплата труда, регулирование рабочего времени и времени отдыха работников ООО «Уралинвестстрой» производится в соответствии с действующим законодательством РФ, Правилами внутреннего трудового распорядка . При решении вопросов оплаты труда работников Общества, применялись размеры и системы оплаты труда, согласно Положению об оплате труда работников ООО «Строительные материалы».

Среднесписочная численность Общества за 2025 год составила – 3 человека.

14. Сведения о затратах на энергетические ресурсы

За 2025 год использовано энергетических ресурсов в том числе :

-Для работы спецтехники и автотранспорта – дизельное топливо в количестве 22590л на сумму 1295,6 тыс.руб;

-Для работы судового транспорта – дизельное топливо в количестве 18420,8 тн на сумму 11254,8 тыс.руб

По договорам аренды нежилых помещений, расходы на используемую электроэнергию включены в стоимость арендной платы и дополнительно не возмещаются.

15. Сведения об экологической деятельности

Общество не является промышленным предприятием и в отчетном периоде капитальных вложений, текущих расходов и подобных показателей, перечисленных в Письме Минфина России № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации» не осуществляло.

Общество не осуществляет экологическую деятельность, поэтому в отчетном периоде не проводились мероприятия в области охраны окружающей среды, а также не осуществлялись экологические платежи, платежи за природные ресурсы и за нарушение природоохранного законодательства.

16. Распределение чистой прибыли.

Решение о распределении чистой прибыли по итогам 2025 года на момент подписания отчетности не принято.

17. Условные факты хозяйственной деятельности

ООО «Уралинвестстрой» планирует продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Ситуация из-за СВО не оказывает влияния на деятельность организации.

18. Информация о связанных сторонах.

В бухгалтерской отчетности по каждой связанной стороне раскрывается, как минимум, следующая информация (п. 10 ПБУ 11/2008):

- характер отношений (в соответствии с классификацией, приведенной в п. 6 ПБУ 11/2008);
 - виды операций;
 - объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении);
 - стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям;
 - условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов;
 - величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;
- Управленческим персоналом в организации ООО «Уралинвестстрой» являются директор и главный бухгалтер.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2024 г.			Данные за 2025 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.
100% собственник (учредитель) Проскураков С.В.	Дивиденды	7006т.р		0т.р.	5850т.р.		0т.р.

100% собственник (учредитель) Проскуряков С.В.	Займы предоставлен ные ИП Проскурякову С.В	3150т. р	01.12.2025	2150т.р	2150т.р.		0т.р
100% собственник (учредитель) Проскуряков С.В.	Займы предоставлен ные ООО «Химпромтор г»	101т.р	01.11.2025	101т.р	316т.р.		0т.р
100% собственник (учредитель) Проскуряков С.В.	ООО «Химпромтор г» Договор оказания услуг № 03/У/УИС от 05.11.2025.				363т.р		363т.р
60,6% собственник (учредитель) Проскуряков С.В.	ООО «Промтехноло гия» Договор оказания услуг № 01/У/УИС от 09.01.2025 г.				4716т.р		570т.р

Заработная плата управленческого персонала за 2025 год с учетом страховых взносов составила 980,4 тыс. рублей.

19. События после отчетной даты.

Отчетность не утверждалась. Существенные события , которые могут повлиять на деятельность Общества в будущем , отсутствуют.

Директор

Проскуряков С.В.

Главный бухгалтер

Валеева И.Н.

20 марта 2026г.