

**Общество с ограниченной ответственностью  
«Енисей 5»**

**ПОЯСНЕНИЯ**

**к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО «Енисей 5»  
за 2025 год**

**г. Красноярск**

## **9.1. Информация о структуре общества и основных направлений деятельности Общества (п.31 ПБУ 4/99)**

Общество с ограниченной ответственностью «Енисей 5» (ранее ООО СЗ «Преображенский 5») зарегистрировано 21.05.2019г. в Межрайонной ИФНС № 23 по Красноярскому краю, присвоены ИНН 2465324107, ОГРН 1192468018313. Регистрационный номер в ПФР: 034-008-107850, Регистрационный номер в ФСС: 2406094545 24061. Уставной капитал составляет 10000 руб.

Руководитель организации: Директор Побережник Игорь Николаевич, действующий на основании Устава.

Юридический адрес - 660077, Красноярский край, город Красноярск, улица 78 Добровольческой Бригады, 15, офис 266, каб.3

Контактная информация: Телефон: 8 (391) 274-97-99; E-mail: stk@monolit-holding.ru

Основным видом деятельности является «Деятельность заказчика-застройщика» (ОКВЭД 71.12.2) .

Лицом, ответственным за организацию и состояние внутреннего контроля, за соблюдение действующего законодательства РФ при совершении финансово-хозяйственных операций является директор Побережник Игорь Николаевич.

Протоколом внеочередного общего собрания участников ООО СЗ «Преображенский 5» от 28.08.2024г. было принято решение переименовать ООО СЗ «Преображенский 5» в ООО «Енисей 5». Изменены печать и фирменный бланк. Остальные реквизиты, в том числе ОГРН, ИНН, местонахождение, остались без изменений. Доля в Уставном капитале общества принадлежит Побережнику Игорю Николаевичу.

## **9.2. Информация об основных элементах учетной политики организации (п. 26 ПБУ 4/99)**

1. Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федерального Закона от 06.12.11 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и отчетности; в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 22.05.19г., дополнениями № 1, 2, 3,4 к приказу по учетной политике.

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется силами привлеченной организации ООО «Финансово- расчетный центр» в соответствии с заключенным договором на возмездное оказания услуг № 9 от 01.01.2020г.

2. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5%.

3. Учет основных средств общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Стоимость объектов основных средств погашается путем начисления амортизации, если иное не установлено ПБУ 6/01 "Учет основных средств".

Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Сроки полезного использования объектов основных средств, определяются исходя из ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью. Для определения срока полезного использования основного средства, включаемого с первой по четвертую амортизационную группу берется первый месяц периода, для основных средств с пятой по десятую группу берется последний месяц периода. При оприходовании ОС бывших в эксплуатации, срок полезного использования определять с учетом их использования у предыдущего собственника.

Амортизация по основным средствам, начисляется линейным способом исходя из установленного комиссией общества срока полезного использования данного основного средства.

К основным средствам относятся объекты основных средств, стоимостью более 40 000 рублей, используемые при производстве продукции, оказания услуг или для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды. Срок использования данных активов должен быть не менее 12 месяцев.

Общество не производит переоценку основных средств.

Остаточная стоимость основных средств, при их выбытии отражается на отдельном субсчете счета 01.

4. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, в связи с отсутствием такой необходимости.

5. Фактическая себестоимость материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по стоимости каждой единицы.

6. Бухгалтерский учет доходов, расходов и финансовых результатов ведется отдельно по каждому строящемуся объекту, включающему в себя жилые и нежилые помещения, парковку и прочие помещения. В аналитическом учете производственные затраты группируются в разрезе установленных статей затрат.

К предметам обычной деятельности предприятия относит :

- реализация инвестиционных проектов по строительству жилых домов и нежилых помещений через механизм долевого участия в строительстве.

Выручка от услуг, по выполнению функций заказчика-застройщика при расчетах Общества с инвесторами за сданный объект по договорной стоимости его строительства определяется как разница между этой договорной стоимостью и фактическими затратами по строительству объекта с учетом затрат по содержанию застройщика. Доход определяется по объекту строительства в целом. Признание дохода осуществляется на дату исполнения Застройщиком своих обязательств перед инвесторами, при наступлении совокупности следующих обстоятельств и условий:

- получение разрешения на ввод объекта в эксплуатацию;

- завершения всех работ (формирование полной себестоимости Объекта строительства);

- завершения передачи инвесторам по актам приема-передачи объектов недвижимости в целом по объекту либо на дату отправки односторонних актов, в соответствии с п.4.4 Договоров долевого участия.

7. При составлении баланса и отчета о движении денежных средств к денежным эквивалентам относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости и ограниченные в использовании.

При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам организации относятся:

- депозиты до востребования;

-аккредитивы банков.(Основание: п. 5 ПБУ 23/2011)

Денежные потоки, связанные с деятельностью заказчика-застройщика общество относит к текущим операциям. Общество представляет свернуто следующие денежные потоки:

-денежные потоки, связанные с перечислением денежных средств в депозиты и возвратом денежных средств из депозитов, за исключением депозитов, отнесенных к категории денежных эквивалентов;

-расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций.

#### **9.4. Информация о займах (кредитах) (ПБУ 15/2008)**

У компании не было кредитов и займов в 2025 году.

#### **9.5. Информация об условных обязательствах, займах (поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций)**

Обязательства ООО «Енисей 5» перед дольщиками по построенному жилому дому и перед банком погашены полностью.

#### **9.6. Информация об основных средствах, по которым не начисляется амортизация (п. 32 ПБУ 6/01)**

В активах предприятия нет основных средств, в т.ч. основных средств, которые не подлежат амортизации.

#### **9.7. Информация о резервах по сомнительным долгам (п.27 ПБУ 4/99)**

Общество не имеет дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, а также иной сомнительной задолженности.

#### **9.8. Информация о выручке, прочих доходах (п.18.1ПБУ 9/99)**

Основная деятельность общества - деятельность заказчика-застройщика.

В текущем году общество занималось устранением замечаний инвесторов в сданном в эксплуатацию доме.

В прочих доходах компании отражена :

- начисленные проценты по выданным займам – 261 тыс. руб.;
- компенсация коммунальных услуг – 18 тыс. руб.

В прочих расходах отражена

- коммунальные платежи – 164 тыс.руб.
- Штрафы, неустойки по хоз.договорам- 167 тыс.руб.

#### **9.9. Информация о наличии постоянных налоговых обязательств (активов), изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, корректирующих показатель условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02)**

При расчете прибыли (убытка), исчисленного в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период разницы применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах начислено ПНО в размере 131руб.; Величина условного дохода по налогу на прибыль составила 25,1 тыс. руб.

#### **9.10. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)**

Учредителем и директором ООО «Енисей 5» является Побережник Игорь Николаевич. Он является и учредителем ООО «Лето». Финансово-хозяйственных отношений между компаниями не имеется.

Вознаграждение директору не начислялось и не выплачивалось.

#### **9.11. Информация о событиях после отчетной даты, которые бы требовали корректировки или раскрытия информации в бухгалтерской отчетности и которые оказали бы, влияние на финансовое состояние Общества (п.27 ПБУ 4/99)**

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

#### **9.12. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах (ПБУ 8/2010)**

Резерв под обесценение запасов не был исчислен в связи с тем, что преискурантная политика компании растет, что говорит о невозможности падения стоимости недвижимости.

**9.13. Информация об экологической деятельности организации (Письмо Минфина РФ N ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации")**

В отчетном периоде общество не осуществляло капитальных вложений, связанных с экологической деятельностью общества, не осуществляло приобретение (создание) объектов, связанных с экологической деятельностью, не производило модернизацию основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность.

**9.14. Информация о непрерывности деятельности**

По оценке руководства, у Общества имеется существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

**9.15. Информация о рисках хозяйственной деятельности (Информация Минфина России N ПЗ-9/2012 "О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности")**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

**Правовой риск**

В указанный период обществу были предъявлены иски от контрагентами по факту неоплаты выполненных работ, оказанных услуг, поставленных товаров и т.п. Договором генподряда предусмотрено устранение генподрядчиком недостатков в построенном объекте. В случае вынесения решений судами по спорным ситуациям и вступления их в законную силу, а также истечения сроков на обжалование общество осуществит оплату. Взысканные в судебном порядке суммы задолженности, не будут являться основанием для контрагентов обратиться с заявлением о признании предприятия банкротом, т.к. оплата будет осуществлена по факту предъявления задолженности ко взысканию.

**9.16. Информация о лизинговых операциях (о выбранных условиях постановки лизингового имущества на баланс; о предстоящих лизинговых платежах в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга) (Приказ Минфина РФ от 17.02.1997 N 15 "Об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга")**

Лизинговые платежи по договорам финансовой аренды отсутствуют.

**9.17. Об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте (П. 22 ПБУ 3/2006)**

Активы и обязательства в иностранной валюте отсутствуют.

Директор ООО «Енисей 5»

Побережник И.Н.