

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год ООО «ИНССТРОЙ»

Общество с ограниченной ответственностью "Инсстрой" (ООО "Инсстрой") ИНН 7729605462, является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 10.08.2017г. Основной вид деятельности (ОКВЭД 68.20.2) - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом. Уставный капитал общества составляет 60 010 тыс. руб. и распределен между тремя участниками в равных долях: Соломатин С.С. (33,333%), Хесин Д.М. (33,3335%), Ненашева Л.Н. (33,3335%). С момента регистрации общество применяет ОСНО.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность". Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Учетная политика организации составлена в соответствии с ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации". В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011г. Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

Организация в отчетном периоде применяла ПБУ 18/02.

Пояснение 1.

Выручка общества за отчетный период составила 32 955 тыс. руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы составили 1 126 тыс. руб., из них 969 тыс. руб. проценты по банковским депозитам.

Пояснение 2.

По итогам работы за 2025 год получена чистая прибыль в размере 2 328 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль составил 4 тыс. руб. (в соответствии с ПБУ 18/02).

Пояснение 3.

В отчетном году производилась выплата дивидендов участникам общества из прибыли, полученной по итогам 2024 года, в сумме 7 716 тыс. руб.

Пояснение 4. Материальные внеоборотные активы.

Основные средства, пригодные к использованию, в сумме 102 511 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения амортизация	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	116 642	(11 653)	(2 478)	116 642	(14 131)
в том числе:						
Здания	За 2025 г.	109 455	(9 538)	(1 677)	109 455	(11 215)
Транспортные средства	За 2025 г.	397	(221)	(44)	397	(265)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	6 790	(1 894)	(757)	6 790	(2 651)

Незавершенное строительство в сумме 8 894 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактические затраты	затраты	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	6 603	2 291	-	8 894
в том числе:					
ТЯК "Михнево" 2 очередь	За 2025 г.	6 603	2 291	-	8 894

Пояснения 5. Финансовые и другие внеоборотные активы.

Приказом Минфина России от 07.11.2025 N 159н внесены изменения в ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", которые применяются с отчетности за 2025 год.

Основное изменение – уточнено условие признания актива оборотным в бухгалтерском балансе:

- долгосрочными финансовыми вложениями признаются все финансовые вложения, учтенные как паи, акции, долговые ценные бумаги, предоставленные займы,
- краткосрочными финансовыми вложениями признаются все финансовые вложения, учтенные как приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг или депозитные счета.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
		первоначальная стоимость	списано/погашено первоначальная стоимость	первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	124 794	(720)	124 074
в том числе:				
Предоставленные займы	За 2025 г.	124 794	(720)	124 074

Пояснения 6. Оборотные активы.

Финансовые и другие оборотные активы составляют 34 483 тыс.руб., в том числе:

- краткосрочные финансовые вложения в сумме 8 000 тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано первоначальная стоимость	первоначальная стоимость
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	5 000	28 000	(25000)	8 000
в том числе:					
Депозитные счета	За 2025 г.	5 000	28 000	((25000))	8 000

- прочие оборотные активы в сумме 7 240 тыс.руб.,
- дебиторская задолженность в сумме 19 243 тыс.руб.

Пояснение 7. Краткосрочная дебиторская задолженность.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		по условиям договора	поступило в результате фактов хозяйственной жизни	списано погашено	на расходы	по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-		-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	20 611	2 832	(4 200)		19 243
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 959	231	(673)		4 518
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 579	1 006	(549)		5 036
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	11 073	1595	(2979)		9 689

Пояснение 8. Долгосрчные обязательства.

Наименование показателя		Период	На начало года	Изменение за период		На конец периода
				списано		
				погашено	на доходы	
Долгосрчные обязательства - всего		За 2025 г.	137 770	(936)	-	136 835
	в том числе:	За 2025 г.	137 770	(936)	-	136 835
	Долгосрчные займы					

Пояснение 9. Краткосрочная кредиторская задолженность.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
			поступило	списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 856	2 215	(4 343)	-	4 728	
	в том числе:						
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 286	1 489	(1 040)	-	1 735
	Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 153	3	(3 151)	-	5
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2417	723	(152)	-	2988

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Директор ООО «Инстрой»

Пименов С.В.