

Общество с ограниченной ответственностью "СтройИнвест"

ИНН 7802802330, КПП 780201001 ОГРН 1127847499086 от 25.09.2012 ОКПО 15166290
194017, Санкт-Петербург, ул. Калязинская, д.7, литер Е, пом.1-Н, тел.(812) 380-00-99, доб.270
Р/сч 40702810632410002713 в ФИЛИАЛЕ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"
к/сч. 30101810600000000786 БИК 044030786

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО "ИнвестСтрой" подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО "ИнвестСтрой" состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общие сведения

Организация зарегистрирована 25.09.2012.

ОГРН 1127847499086

ИНН 7802802330 КПП 780201001.

Юридический адрес: 194017, Город Санкт-Петербург, ул. Калязинская, дом 7, литер Е, помещение 1-Н.

Основной вид деятельности организации: 46.13 "Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами"

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 2 чел., внешние совместители.

1. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО "СтройИнвест" утверждена приказом генерального директора.

Бухгалтерский учет в 2025 году ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

2. Бухгалтерский учет в 2025 году ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: «Предприятие»

Отражение фактов хозяйственной жизни производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной жизни относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

3. Организация учитывает в составе основных средств активы, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев стоимостью свыше 100 000 рублей. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина РФ от 25 августа 2021 года N 07-01-09/68312)

4. 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. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

Общество с ограниченной ответственностью "СтройИнвест"

ИНН 7802802330, КПП 780201001 ОГРН 1127847499086 от 25.09.2012 ОКПО 15166290
194017, Санкт-Петербург, ул. Калязинская, д.7, литер Е, пом.1-Н, тел.(812) 380-00-99, доб.270
Р/сч 40702810632410002713 в ФИЛИАЛЕ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"
к/сч. 30101810600000000786 БИК 044030786

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

без включения процентов, связанных с капвложениями;

без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;

без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа. Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг. (Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

5. Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ

6. Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6.

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07). Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07). Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07). Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

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

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).

8. Учет аренды.

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). Арендные платежи учитываются ежемесячно в составе текущих затрат согласно условиями договоров аренды. (ФСБУ 25/2018).

9. Доходы и расходы.

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.

Общество с ограниченной ответственностью "СтройИнвест"

ИНН 7802802330, КПП 780201001 ОГРН 1127847499086 от 25.09.2012 ОКПО 15166290
194017, Санкт-Петербург, ул. Калязинская, д.7, литер Е, пом.1-Н, тел.(812) 380-00-99, доб.270
Р/сч 40702810632410002713 в ФИЛИАЛЕ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"
к/сч. 30101810600000000786 БИК 044030786

10. Бухгалтерская отчетность формируется в упрощенной форме по утвержденным формам Минфина РФ.

11. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности ООО "СтройИнвест" в 2025 году. В 2025 году ООО "СтройИнвест" состояло на упрощенной системе налогообложения (доходы минус расходы) и с октября 2025 года, в силу превышения оборотов выручки за отчетный период, установленных главой 21 НК РФ, являлась плательщиком НДС по ставке 5%

11.1. В течение 2025 года основным видом деятельности организации являлось выполнение работ силами субподрядчиков по благоустройству строительства 7-й и 8-й очередей многоквартирных жилых домов во Всеволожском районе (Ленобласть, г. Сертолово, ЖК «Новая История» или ЖК «Золотые Купола»). Благоустройство осуществлялось по договору подряда с Застройщиком (ООО "ТАЙМС-С (Специализированный застройщик)". В составе затрат на выполнение этих работ: затраты на аренду строительных машин и механизмов с экипажем и работы субподрядчика по производству самих работ. Поскольку, работы выполнялись в рамках проектного финансирования Сбербанка (бюджет строительства), то и наценка, и прибыльность этого проекта для ООО "СтройИнвест" была минимальная.

Другим видом предпринимательской деятельности в 2025 году была реализация собственной коммерческой недвижимости.

Всего за 2025 год выручка от реализации работ по благоустройству составила 105.463 тыс.руб. без НДС и доходы от продажи объекта недвижимости – 4.300 тыс.руб.

11.2. В составе прочих доходов и расходов за 2025 год – проценты к уплате и получению по процентным займам полученным и выданным.

11.3 Всего за 2025 год получена чистая прибыль 11.645 тыс.руб., на 31 декабря 2025 года сумма нераспределенной прибыли составила 2.698 тыс.руб.

Генеральный директор



Шашков А.В.