

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Ни-Строй» (ООО «Ни-Строй»)

ИНН 2224174695, КПП 222501001, ОГРН 1152224003799

Адрес: 656043, г. Барнаул, ул. Короленко, д. 104

Дата создания 24.07.2015г

### 1. Общая информация об организации

ООО «Ни-Строй» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

#### 1 Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

35.30 — Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха;

68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

68.10 - Покупка и продажа собственного недвижимого имущества;

### 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### 3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

| 4. Основные средства   |            |  |   |                             |  |   |
|--|------------|--|---|-----------------------------|--|---|
| 4.1. Наличие и движение основных средств                                     |            |  |   |                             |  |   |
| Наименование показателя  | Период     | На начало года                                 |   | Изменения за<br>амортизация | На конец периода                               |   |
|  |            | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |                             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
| Основные средства (за<br>исключением инвестиционной<br>недвижимости) - всего | За 2025 г. | 49 643   | (10 645)                                    | (2 349)                     | 49 643   | (12 994)                                    |
|  | За 2024 г. | 49 643   | (8 112)                                     | (2 533)                     | 49 643   | (10 645)                                    |
| в том числе:   |            |  |   |                             |  |   |
| Здания   | За 2025 г. | 25 087   | (3 236)                                     | (681)                       | 25 087   | (3 917)                                     |
|  | За 2024 г. | 25 087   | (2 555)                                     | (681)                       | 25 087   | (3 236)                                     |
| Сооружения   | За 2025 г. | 232  | (55)  | (12)                        | 232  | (67)  |
|  | За 2024 г. | 232  | (43)  | (12)                        | 232  | (55)  |
| Машины и оборудование<br>(кроме офисного)                                    | За 2025 г. | 6 076  | (2 875)                                     | (261)                       | 6 076  | (3 136)                                     |
|  | За 2024 г. | 6 076  | (2 431)                                     | (444)                       | 6 076  | (2 875)                                     |
| Офисное оборудование   | За 2025 г. | 3 598  | (1 649)                                     | (720)                       | 3 598  | (2 369)                                     |
|  | За 2024 г. | 3 598  | (930)                                       | (720)                       | 3 598  | (1 649)                                     |
| Транспортные средства  | За 2025 г. | 4 902  | (2 002)                                     | (490)                       | 4 902  | (2 492)                                     |
|  | За 2024 г. | 4 902  | (1 511)                                     | (490)                       | 4 902  | (2 002)                                     |
| Земельные участки  | За 2025 г. | 6 454  | -   | -                           | 6 454  | -   |
|  | За 2024 г. | 6 454  | -   | -                           | 6 454  | -   |
| Другие виды основных<br>средств  | За 2025 г. | 3 295  | (827)                                       | (186)                       | 3 295  | (1 013)                                     |
|  | За 2024 г. | 3 295  | (641)                                       | (186)                       | 3 295  | (827)                                       |

#### 4. Запасы

Общество применяет упрощённые способы учёта:

капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;

основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Запасы принимаются к бухгалтерскому учёту в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

#### 5. Дебиторская задолженность

Общество не имеет просроченной дебиторской задолженности.

#### 6. Обязательства

Общество имеет долговые обязательства в виде процентных займов на текущую деятельность.

#### 7. Доходы и расходы

Доходы от основного вида деятельности 35.30 — Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха в 2025 году составили - 26 078,0 тыс.руб.

Наша организация осуществляет отопления и по ставку ГВС в жилые дома и нежилые помещения.

Остальные доходы от дополнительных видов деятельности :

Аренда нежилых помещений – 25 699,0 тыс.руб.

Прочие виды деятельности – 12 540,0 тыс.руб.

Все произведенные расходы соответствуют требованиям гл. 25 НК РФ, экономически обоснованы и документально подтверждены (п. 1 ст. 252 НК РФ).

| Наименование показателя        | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты           | 4 846      | 3 626      |
| Затраты на оплату труда        | 3 355      | 2 876      |
| Отчисления на социальные нужды | 868        | 675        |
| Амортизация                    | 2 349      | 2 533      |
| Текущие затраты                | 45 283     | 43 008     |

|   |        |        |
|---|--------|--------|
| Итого по элементам                                | 56 701 | 52 718 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): |        |        |
| незавершенного производства, готовой продукции    | -      | -      |
| Итого расходы по обычным видам деятельности       | 56 701 | 52 718 |

Сумма полученного в налоговом периоде убытка составила 671,0 тыс. руб. Она связана с повышением цен на энергоносители и инфляционными процессами в стране. Общество применяет утвержденный тариф по коммунальным услугам, которые не могут покрыть все затраты на производство тепловой энергии.

За счет дополнительных видов деятельности, частично покрываем содержание зданий и помещений, уплату налогов на имущество, земельный налог, транспортного налога и прочих затрат.

#### 8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Паршин Роман Сергеевич, доля участия — 100 процентов.

#### 9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Паршин Роман Сергеевич, (Решение № 7 от 17.03.2023,).

Главный бухгалтер — Астахова Любовь Николаевна

#### 10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс упрощенный;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 17 марта 2026 года.

Директор ООО «Ни-Строй» Паршин Р.С

Главный бухгалтер ООО «Ни-Строй» Астахова Л.Н.

