

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью
«СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «НЕАПОЛИС»

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «НЕАПОЛИС»
Краткое наименование	ООО «СЗ «НЕАПОЛИС»
Юридический адрес	295022, Крым Респ, Симферополь г, Бородина ул, дом № 18Д, офис 206
Основной вид деятельности по ОКВЭД	ОКВЭД 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях
Внесение записи в Единый государственный реестр юридических лиц (ОГРН):	1199112008930 от 15.05.2019
Идентификационный номер налогоплательщика / Код причины постановки на учет:	9102255438 / 910201001
Генеральный директор	Макеева Нелли Николаевна

2. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности ООО «СЗ «НЕАПОЛИС» является деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (ОКВЭД 71.12).

Дополнительные виды деятельности:

Общество не имеет филиалов и представительств.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 0 человек.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с требованиями, установленными соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», введенный Приказом Минфина от 04.10.2023 № 157Н, а также на основании Учетной политики для целей бухгалтерского учета с учетом п.7 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (далее - ПБУ 1/2008).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность дает достоверное представление о финансовом положении Общества на отчетную дату, финансовом результате его деятельности и движении денежных средств за отчетный период.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована на основе принципа непрерывности деятельности и способности продолжать деятельность в обозримом будущем.

На 31.12.2025 у Общества отсутствуют операции и планы по прекращению деятельности.

По состоянию на 31.12.2025 Общество не находится в процессе реорганизации.

При оценке способности продолжать деятельность в обозримом будущем руководство Общества учитывало финансовое положение, ожидаемые результаты коммерческой деятельности в будущем, размер доступных кредитных линий, покрывающих дефицит оборотного капитала, а также планы по капитальным вложениям и другие факторы.

Руководство предпринимает все необходимые меры для поддержания устойчивого развития бизнеса Общества в текущих обстоятельствах санкционного давления и полагает, что применение допущения о непрерывности деятельности, при составлении бухгалтерской отчетности за 2025 года, является правомерным.

3. Учетная политика

3.1. Бухгалтерская отчетность за отчетный год формируется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее по тексту ФСБУ 4/2023).

Общество формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность за отчетный год (Пункт 52 ФСБУ 4/2023), используя бланки приложения №9 к приказу Минфина РФ №157н от 04.10.2023 года.

В состав упрощенной отчетности входят:

- бухгалтерский баланс,
- отчет о финансовых результатах
- пояснения.

3.2. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

3.3. Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) и ведет бухгалтерский учет в полном объеме.

3.4. Активы и обязательства учитываются в порядке, предусмотренном упрощенными способами ведения бухучета, согласно действующим ФСБУ (5/2019 «Запасы», 6/2020 «Основные средства» и др.).

4. Нематериальные активы (при наличии)

В 2025 году общество не имело нематериальных активов на балансе, в связи с чем таблицы раздела 3 не заполняются.

5. Основные средства

5.1. Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Наличие и движение основных средств (в руб.)

№ счета	Название	Сумма, тыс. руб.	
		31.12.2025	31.12.2024
01	Основные средства, в т.ч.	6562	46820
01.01	Основные средства в организации	6562	14207
02	Амортизация основных средств	(991)	(508)
02.01	Амортизация основных средств	(991)	(508)
	Итого:	5571	46312

Пояснения к таблице:

Амортизация начисляется линейным способом.

Объекты основных средств в залоге не находятся, обременений нет.

6. Запасы

Бухгалтерский учет «Запасов» осуществляется в соответствии ФСБУ 6/209 «Запасы».

К «Запасам» относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (основание: п. 3 ФСБУ 5/2019).

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы Общества представлены незавершенным производством.

Итого запасы: 83402 тыс. руб. (данные соответствуют строке баланса).

Запасы не требуют создания резерва под обесценение.

7. Денежные средства

№ счета	Название	Сумма, тыс. руб.	
		31.12.2025	31.12.2024
51	Расчетные счета в т.ч.:	49	20
	Итого	49	20

Остатки денежных средств на расчетных счетах подтверждены выписками банков.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

8.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Вся дебиторская задолженность на конец 2025 года является краткосрочной и составляет 1011 руб. Просроченной задолженности, по которой не создан резерв, нет.

8.2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 49143 руб. и представлена задолженностью перед поставщиками товаров и перед бюджетом по налогам в связи с применением УСН.

9. «Заемные средства» (при наличии)

№ счёта	Название	Сумма, тыс. руб.	
		31.12.2025	31.12.2024
67	Долгосрочные займы (более 12 месяцев)	38276	44823
66	Краткосрочные займы (менее 12 месяцев)	6959	4263
	Итого	45235	49086

10. Капитал и резервы

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 составляет 10 тыс. руб.
В 2025 году не осуществлялись изменения размера Уставного капитала.

Учредитель	доля	номинальная стоимость	с даты
Булышева Ирина Евгеньевна	100%	10 тыс.руб	01.01.24

11. Расчеты с учредителями

В 2025 г. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды по итогам 2024г. (Решение № _ от _____).

Учредитель	доля	начислено	выплачено
	100%		

НДФЛ по выплатам дивидендов в 2025 году исчислен и уплачен в размере __ - __ тыс. руб. (13%).

12. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили:

Материальные расходы: _____ руб.

Расходы на оплату труда: _____ руб.

Страховые взносы: _____ руб.

Амортизация: _____ руб.

Прочие расходы: _____ руб.

Итого: _____ - _____ руб.

13. Государственная помощь

Общество не получало государственной помощи в 2024-2025 годах.

14. Иная информация

События после отчетной даты:

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, влияющих на оценку отчетности, не происходило.

15. Инвентаризация

Инвентаризация имущества и обязательств проведена перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, согласно приказу директора Общества.

Информация о проведенной инвентаризации приведена в таблице:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Результаты инвентаризации
Нематериальные активы	31.01.2026	разницы между фактическими и учетными данными не обнаружены.
Основные средства	31.01.2026	
Денежные средства, денежные документы, бланки строгой отчетности	31.01.2026	
Запасы (в т.ч. объекты незавершенного строительства)	31.01.2026	
Расчеты по кредитам и займам	31.01.2026	
Расчеты с покупателями, поставщиками, и прочими дебиторами и кредиторами	31.01.2026	
Расчеты по прочим обязательствам	31.01.2026	

Генеральный директор ООО «СЗ «НЕАПОЛИС» / Макеева Нелли Николаевна

Дата: 27.03.26