

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Общество с ограниченной ответственностью «КАСТЕЛЬ ВИЛИДЖ СТРОЙ»

(ООО «КАСТЕЛЬ ВИЛИДЖ СТРОЙ»)

ИНН 9103100483, КПП 910301001, ОГРН 1229100013405

Адрес: 298510, Республика Крым, г.о. Алушта, г Алушта, ул Таврическая, дом 3, помещение 6

### **1. Общая информация об организации**

ООО «ЮГ ИНВЕСТ СТРОЙ КАСТЕЛЬ ВИЛИДЖ СТРОЙ» с законодательством Российской Федерации.

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.

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.

### **2. Основные виды деятельности**

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Строительство жилых и нежилых зданий (код ОКВЭД 41.20)

### **3. Учетная политика**

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### **3.1. Учет аренды**

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду, так как организация имеет право на упрощенный способ ведения учета и составления отчетности (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

#### **3.2. Учет материалов**

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

#### **3.3. Доходы, расходы**

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

### **4. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ**

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

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

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

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

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

## **5. Основные средства**

Учет основных средств ведется в соответствии с 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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

### **5.1. Наличие и движение основных средств:**

Наличия и движения основных средств в отчетном периоде не было

## **6. Финансовые вложения**

### **6.1. Наличие и движение финансовых вложений:**

Наличия и движения финансовых вложений в отчетном периоде не было

## **7. Запасы**

Фактическая себестоимость сырья и материалов формируется (п. 17 ФСБУ 5/2019): в общем порядке в соответствии с ФСБУ 5/2019

При поступлении материалы учитываются на счете 10 «Материалы»:

по фактической себестоимости (без использования счетов 15 и 16)

Материалы списываются:

по себестоимости

Учет запасов, предназначенных для управленческих нужд: запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в общем порядке по правилам ФСБУ 5/2019

## **8. Дебиторская задолженность**

### **8.1. Наличие и движение дебиторской задолженности:**

Наличия и движения дебиторской задолженности в отчетном периоде не было

## **9. Обязательства**

### **9.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)**

Наличия и движения обязательств в отчетном периоде не было

## **10. Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

## **11. Государственная помощь**

Общество в отчетном периоде государственную помощь не получало

## 12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 руб. и оплачен полностью.

Участники Общества:

МАЛОЗЕМОВА НАДЕЖДА ИВАНОВНА, доля участия — 50 %,

ДЖАНГОБЕГОВ РУСЛАН ДЖЕМАЛОВИЧ, доля участия — 50 %,

## 13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 0,00 руб., в связи с тем, что организация коммерческую деятельность в отчетном периоде не вела.

## 14. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Малозёмов Олег Вячеславович

Главный бухгалтер — обязанности по ведению бухгалтерского учета и отчетности возложены на генерального директора Малозёмов Олег Вячеславович

## 15. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 16. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26.03.2026 года.

Директор



Малозёмов О.В.