

# **Пояснительная записка к бухгалтерской финансовой отчетности за 2025 год общество с ограниченной ответственностью "Строительная компания «СТАТУС»**

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной - Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н "О формах бухгалтерской отчетности организации», в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

## **1. Информация об организации**

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "Строительная компания «Статус»" (сокращенное наименование: ООО "СКС") (далее Общество) ИНН, КПП, ОГРН организации: 2723060220 , 272101001, 1032700458845

Юридический/физический адрес: 680031, г. Хабаровск, ул. Рабочий городок , д.13/1, оф.2

Численность работающих на 31.12.2025г. - 15 человек.

Уставной капитал Общества 26400 (двадцать шесть тысяч четыреста) рублей. Уставной капитал полностью оплачен.

Управление Обществом - общее собрание участников общества.

Исполнительный орган Общества : - общее собрание участников Общества.

На 31.12.2025г. Общество состоит из двух участников:

- Бейк Ку Сен гражданин Российской Федерации (ИНН 272202130888),
- Хуршудов Вазген Эдвардович гражданин Российской Федерации (272292771280)

Решения по вопросам, относящимся к компетенции общего собрания участников Общества, принимаются участниками Общества и оформляются письменно.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор, осуществляющий руководство деятельностью Общества.

Директор Общества -Матвеев Андрей Валерьевич (ИНН 272512023043).

Обязанности главного бухгалтера Общества – возложены на Ванькову Светлану Анатольевну (ИНН 272327092726) .

Обществом за 2025год :

- не предоставлялись займы работникам;
- не осуществлялись операции в иностранной валюте;
- не получало бюджетных средств в виде субсидии;

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

### **1. Краткая характеристика вида деятельности организации в отчетном периоде:**

Основной вид деятельности Общества (ОКВЭД): 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

Текущая деятельность Общества: выполнение функций : генерального подрядчика, подрядчика, субподрядчика, технического заказчика, заказчика-застройщика.

### **Информация о фактах отступления от правил бухгалтерского учета.**

Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации отсутствуют.

Судебные разбирательства не ведутся.

### **3. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации**

I. Внеоборотные активы Общества содержат следующие показатели:

- **строка 1150 «Основные средства»:** 341219тыс.рубл. , в том числе:

- строка «Основные средства организации» остаточная стоимость: 3058тыс.рубл. В раздел входит оборудование, отвечающее критериям основных средств (фасадные подъемники, тахеометр, трансформатор).

- строка «Незавершенное строительство» стоимость: 264575 тыс.рубл. По данной строке отражаются затраты по договорам заключенным в целях реализации решения о комплексном развитии территории, где общество выступает стороной Застройщика. Всего таких договоров заключено четыре.

- строка « Право пользования активами» : стоимость 73586тыс.рубл., содержит стоимость полученного имущества (автотранспортные средства, спецтехника) в лизинг (ФСБУ 25/2018) за минусом начисленной амортизации.

- **строка 1170 «Финансовые вложения»:** 46120тыс.рубл. , предоставленные займы юридическим лицам, ИП.

- **строка 1180 «Отложенные налоговые активы»:** 28516тыс.рубл. В связи с применением организацией ПБУ 18/02 и имеющихся различиях в бухгалтерском и налоговом учете по отражению операций по имуществу, полученному по договорам лизинга ( арендных обязательств), внеоборотных активов возникли отложенные налоговые активы (ОНА) .

II. Оборотные активы Общества содержат:

- **строка 1210 «Запасы» :** 80702тыс.рубл, в том числе:

-строка «Сырье и материалы» 72120 тыс.рубл.- строительные материалы, оборудование, инструменты;

- строка «Товары» 8582тыс.рубл.- стоимость недвижимого имущества (квартиры), приобретенных для продажи;

- **строка (1230) «Дебиторская задолженность» :**99245тыс.рубл., в том числе:

- строка «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» : 48381тыс.рубл. это авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, предусмотренные договорами. Наибольшую долю (81%) составляют расчеты по авансам перечисленным следующим организациям (без учета НДС):

ООО «ПЕРВЫЙ ОКОННЫЙ ЗАВОД» ИНН 2724162232:11173тыс.рубл.; ООО "ТЕХНОПРОМСТРОЙ" ИНН 2724243403:11238тыс.рубл.; ООО «ОЛИМП» ИНН 2700010209 : 2153тыс.рубл. ООО "ДКА"ИНН 2721222532:14622

- строка « Расчеты с покупателями и заказчиками»: 37215тыс.рубл.- задолженность, срок оплаты которой не наступил , Наибольшую долю (99%) составляют расчеты в том числе ООО «Паллада» ИНН 2721234827: 16691тыс.рубл. ООО "ВМ ПЛЮС"ИНН 2721163598 :20154тыс.рубл;

- строка « Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» 13007тыс.рубл. , в том числе:  
- 13007тыс.рубл. сумма начисленных процентов к получению по договорам долгосрочных займов, предоставленных контрагентам;

- строка «Расходы будущих периодов» 513тыс.рубл. содержит услуги по страхованию ТС по договорам каско и ОСАГО

#### **IV. «Долгосрочные обязательства»**

-**строка 1410 «долгосрочные обязательства» :** 208690 тыс.рубл. Сумма задолженности по полученным займам.

- строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» : 30274 тыс.рубл. В связи с применением организацией ПБУ 18/02 и имеющихся различиях в бухгалтерском и налоговом учете по отражению операций по имуществу, полученному по договорам лизинга возникли отложенные налоговые обязательства (ОНО).

#### V. «Краткосрочные обязательства»

- строка 1510 «Заемные средства» : 85230тыс.рубл., в том числе краткосрочные займы:22200тыс.рубл., начисленные проценты по привлеченным заемным средствам. : 63030тыс. рубл.
- строка 1520 «Кредиторская задолженность» : 252074тыс.рубл. , в том числе:
  - строка « Расчеты с поставщиками и подрядчиками» : 37702тыс.рубл. текущая задолженность поставщикам за материалы, работы, услуги срок оплаты которой не наступил.
  - строка « Расчеты с покупателями и заказчиками» : 203362тыс.рубл., в том числе: Авансы полученные (без НДС) на сумму 203362тыс.рубл.,где 100% приходится на ООО "СЗ"АРТ ДЕВЕЛОПМЕНТ" ИНН 2722135561:203362тыс.рубл.
  - строка «Расчеты по налогам и сборам»: 212тыс.рубл .кредитовое сальдо по налогам за 4кв.2025, срок оплаты которых не наступил, в том числе:
    - транспортный налог: 188тыс.рубл.
    - налог на прибыль:21тыс.рубл.
    - НДС: 5715тыс.рубл.;
- строка « Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»: 193тыс. руб. . - задолженность по налогам и сборам срок оплаты которой еще не наступил, в том числе :
  - Страховые взносы по единому тарифу 193тыс.рубл.,
- строка«Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»: 4889тыс.руб. задолженность по аренде земли Департаменту муниципальной собственности Администрации г.Хабаровска дог.№274 от 24.01.2025

#### 4. Информация о доходах и расходах организации.

- строка 2110 «Выручка» 938344тыс.рубл,
  - в том числе наибольший процент выручки приходится на объекты:
    - «МЖК по ул.Блюхера,4» (1 очередь): 63% 588621 тыс.рубл.;
    - «МЖК по ул.Блюхера,4 (2 очередь)»: 30% 277559 тыс.рубл.;
- строка 2340 «Прочие доходы» – 346тыс. руб. ,в том числе:
  - возмещение убытков генеральному подрядчику, причиненные ненадлежащим исполнением Субподрядчиками своих обязательств:316тыс рубл.;
  - сдача имущества в субаренду (строительный подъемник):20тыс.рубл.;
  - штрафные санкции за нарушение условий договора:10 тыс. рубл.
- строка 2350 «Прочие расходы» : 29658тыс.рубл., в том числе:
  - Реализация и ликвидация внеоборотных активов: 3369тыс.рубол, в том числе:
    - 379тыс.рубл.: ликвидация ОС (Трансформатор ТМГ 630/6/04 Д/У)по причине невозможного дальнейшего использования;
    - 2990тыс.рубл.- в связи со сменой лизингодателя списана остаточная стоимость ТС первоначального лизингодателя).
  - Иная операционная деятельность 3163тыс.рубл., в том числе:
    - госпошлина:12тыс. рубл.;
    - расходы на услуги банка: 322 тыс. рубл.;

- аренда земельного участка, некомпенсируемая Инвестором: 2792тыс. рубл.;
- штрафы ГИБДД по служебному автотранспорту: 37тыс.рубл.

Прочие расходы по строке 2350:

- процентный расход за временное владение и пользование лизинговым имуществом: 23103тыс.рубл.;
- административные штрафы за нарушения при ведении основного вида деятельности :23 тыс. рубл.

### **5.Информации по сегментам.**

Отчетных сегментов нет, в связи с тем, что Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

### **6. Информации о событиях после отчетной даты.**

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказывать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации отсутствуют.

### **7.Информация об аффилированных лицах.**

Сделки с аффилированными лицами за 2025год отсутствуют.

### **8. Информация об основных положениях учетной политики**

#### **организации**

Учетная политика организации утверждена Приказом директора ООО "СКС" от 30.12.2023г №1-УПБ для целей бухгалтерского учета, от 30.12.2023 №2-УПНд для целей налогообложения.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета: расчет амортизации по всем объектам основных средств определяется: линейным способом.

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по средней себестоимости.

Финансовый результат текущей деятельности:

от реализации готовой продукции, товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами Общества за отчетный период.

Директор ООО "СКС" \_\_\_\_\_ /Матвеев А.В./

Главный бухгалтер ООО "СКС" \_\_\_\_\_ / Ванькова С.А./

«13» марта 2026г.

