ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому отчёту ООО «Специализированный застройщик «Строительство Инженерных Коммуникаций» за 2025 год

Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Строительство Инженерных Коммуникаций»

Сокращённое фирменное наименование Общества – ООО «Специализированный застройщик «Строительство Инженерных Коммуникаций»

Адрес юридического лица: 443114, РФ, Самарская область, г. Самара, ул. Проспект Кирова, д.387, позиция 2

Основные виды деятельности - Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения.

Учредителями общества являются:

Мустафин Ильхам Рамилевич (ИНН 635703265125) – 5 000 000 рублей с размером доли собственности – 50 %.

Мустафин Ислам Рамилевич (ИНН 637210041570)- 5 000 000 рублей с размером доли собственности - 50 %.

генеральный директор - с 21.10.2022 г. по настоящее время – Мустафин Ильхам Рамилевич.

Главный бухгалтер Общества - с 03.09.2018 года по настоящее время Гайнетдинов Рахимзянь Андярзянович.

Среднегодовая численность работающих за отчётный период - 4 чел., численность работающих на 31.12.2025 - 2 чел.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчётности

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённым приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, действующими положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учёту. Бухгалтерская отчётность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с теми же Законом и положениями.

Бухгалтерский учёт ведётся в программе 1С: Предприятие 8.3 (8.3.25.1501)

Учётная политика

Учётная политика на 2025 год утверждена директором в соответствии с Приказом №11 от 29.12.2022 г.

В соответствии учётной политики организация применяет:

- ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 14/2022 «НМА».

Изменения в учётную политику на 2025 г.: учёт строительства МКД учитывают на счёте 20 «Основное производство».

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов в соответствии с учётной политикой:

Расходы по содержанию службы заказчика и офиса формируется на счёте 26 «Общехозяйственные расходы» и списывается ежемесячно на счёт 20 «Незавершённое производство». Расходы по строительству в связи с изменениями в учётной политике в 2025 году формируются на счёте 20 «Основное производство».

Расходы, учтённые на счёте 25, распределяются на затраты основного производства по объектам калькулирования пропорционально стоимости сырья, материалов, полуфабрикатов, отпущенных на производство.

Экономические сведения

Нематериальные активы в Обществе на начало 2025 года и конец 2025 года, а также в течение 2025 года, отсутствовали.

Основные средства Общества на начало 2025 года составляли - 18579 тыс. руб., на конец 2025 года составили – 18 471 тыс. руб. Движение основных средств в течение отчётного периода не было. Общество арендовало основные средства в течение 2025 года. Стоимость арендованных объектов основных средств за 2025 года составила - 207 тыс. руб.

Способ начисления амортизации: линейный способ;

Сумма начисленной амортизации за отчётный год: 362 тыс. руб.

Учёт МПЗ:

- способы оценки МПЗ по их группам (видам): по средней себестоимости.

Единицей учёта материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются на счёте 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учётные цены не применяются.

- последствия изменений способов оценки материально-производственных запасов: нет

- стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог: нет

- резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Финансовые вложения Общества: Долгосрочные финансовые вложения Общества (статья 1170) в 2025 году 37483 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 года в финансовых вложений (по статье 1240) движений не было.

Расшифровка финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование финансовых вложений	На 01.01.2025	На 31.12.2025
Договор займа	38 250	37 483

Дебиторская задолженность на начало 2025 года составляла 19168 тыс. руб., а на конец 2025 года 10391 тыс. руб., т.е. уменьшилось на 54 %.

Кредиторская задолженность на начало 2025 года составляла 1030 тыс. руб.., а на конец 2025 года 202 тыс. руб., т.е. уменьшилось на 80 %.

Сведения о полученных и погашенных Обществом краткосрочных займах и целевых поступлений денежных средств за **2025г**.

За отчётный период проценты по краткосрочным займам и целевым займам не начислялись.

Задолженность по процентам по состоянию на 31.12.2025 -3 398 тыс. руб.

Информация по отчётным сегментам

Информация по сегментам приводится в соответствии с ПБУ "Информация по сегментам" ПБУ 12/2010, утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н.

Обществом не выделяются в отдельные отчётные сегменты.

Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства

Оценочные обязательства

По данной статье бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства компании, срок погашения которых не превышает 12 месяцев, сформированные в соответствие с Положением по бухгалтерскому учёту "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

Оценочное обязательство — это предстоящие расходы компании, которые могут возникнуть в результате выполнения требований законодательного акта, вступления в силу судебного решения, исполнения договора. Это обязательства:

- по оплате отпусков работников в сумме 352 тыс. руб. Резерв под будущие отпуска, представляющий собой оценочное значение заработанных сотрудниками отпускных выплат, рассчитанных, как если бы сотрудники уходили в отпуск или увольнялись в последний день отчётного периода, отражается Обществом в составе краткосрочных оценочных обязательств.
- по состоянию на 31.12.2025г. оценочное обязательство по гарантийному ремонту домов по адресу: г. Самара, ул. Самарская д.45 и ул. Самарская, дом.45А изменилось (списано 2086 тыс. руб.). так как закончился срок гарантийного ремонта -оценочное обязательство по гарантийному

ремонту домов по адресу: Самарская область, Волжский район, пос. г.т. Стройкерамика, ул. Молодогвардейская д.19 не изменилось -3072 тыс. руб.

Оценочное обязательство по гарантийному ремонту домов по адресу: Самарская область, Волжский район, п.г.т. Стройкерамика, ул. Народная/Заводская д.19 не изменилось - 2030 тыс. руб. Величина оценочного обязательства на 31.12.2025 г. составило –5 102 тыс. руб.

Оценочные резервы

По итогам 2025 года проведён анализ необходимости начисления оценочных обязательств в виде резервов по сомнительным долгам, по обесценению финансовых вложений и по обесценению ТМЦ основания для начисления указанных резервов отсутствуют.

Условные обязательства и условные активы

В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" условное обязательство возникает в результате прошлых событий хозяйственной деятельности компании, когда "существование обязательства на отчётную дату зависит от наступления (либо не наступления) одного или нескольких будущих неопределённых событий, не контролируемых организацией". Условные обязательства в бухгалтерском учёте не признаются, информация о них отражается в пояснительной записке.

Судебные разбирательства: отсутствуют;

Обеспечения выданные: отсутствуют;

Обеспечения полученные: отсутствуют.

События после отчётной даты: В период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за 2025г. не было существенного события, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Непрерывность деятельности

Мы проанализировали всю совокупность событий или условий, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения способности организации непрерывно продолжать свою деятельность. У руководства Общества имеется существенная определённость в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Порядок признания выручки, установленный Учётной политикой Общества, - метод начисления.

Показатель выручки: выручка за 2025 г. отсутствует, так как идут проектные работы для строительства средне этажного жилого дома на ул. Масленникова 7А, г. Самара.

Себестоимость продаж за 2025 год отсутствует, так как все затраты аккумулируются на 20 счёте «Незаершенное производство».

Состав прочих доходов и расходов Общества в 2025 году:

	2025г.
Прочие доходы	**584**
В том числе:	
-Проценты к получению	**584**
-От реализации МПЗ	
-От реализации основных средств	
-Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда	
-Сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам	
-Другие доходы	
Прочие расходы	
В том числе:	
-Проценты к уплате	
-От реализации МПЗ	
-От реализации основных средств	
- Списание дебиторской задолженности	
-Судебные издержки	
-Оценочные обязательства	
-Другие расходы	

Чистые активы Общества составляют 95 842 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль текущего года 582 тыс. руб.

Уставный капитал составляет 10 000 000 руб. Размер уставного капитала в течение отчётного периода не изменялся.

Общество не выступало получателем государственной помощи в течение 2025 года, не выступало поручителем, не выдавало и не получало обеспечение обязательств и платежей.

Связанные стороны – Связанными лицами являются:

Наименование связанной стороны	**Характер отношений**	**Операции в течение периода (любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной).**
Мустафин Ильхам Рамилевич	**1. Руководитель (генеральный директор, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа) наделен полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации Финансово-хозяйственное управление** **2. Учредитель 50% -5 000 тыс. руб.**	**Выплата заработной платы (726 тыс. руб.)** **Задолженность отсутствует.**
Мустафин Ислам Рамилевич	**учредитель -50% - 5 000 тыс. руб. ООО «Специализированный застройщик «Строительство Инженерных Коммуникаций»**	**Операций, не было.**

ООО «Экология-Сервис»	**Генеральный директор -Мустафин Ислам Рамилевич**	**Задолженность по выданному займы на 31.12.25г. 2 900 тыс. руб.**

Вознаграждения, выплачиваемые организацией основному управленческому персоналу

- краткосрочные вознаграждения – 726 тыс. руб.

-долгосрочные вознаграждения - отсутствует.

-вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчётность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключённым в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) отсутствует.

-иные долгосрочные вознаграждения: отсутствует.

Дата 25.03.2026 г.

Генеральный Директор

ООО «Специализированный застройщик

«Строительство Инженерных Коммуникаций» /Мустафин И.Р./

МП