

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и
отчету о финансовых результатах за 2025 год**

1. Общие сведения об организации.

1.1. Основные виды деятельности Общества:

- Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20);

1.2. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с ФЗ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

1.3. Численность персонала Общества на 31.12.2025 г. – 1 чел.

1.4. Общество обособленных структурных подразделений и филиалов не имеет.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

3. Применение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ: ПБУ 2/2008, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02.

4. Основные положения учётной политики.

4.1. При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным не менее 10% от общего итога соответствующих данных за отчетный период.

4.2. Учет запасов.

4.2.1. Запасы списываются по способу ФИФО.

4.2.2. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

4.2.3. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

4.2.4. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

5. Отчетность.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по форме, утвержденной учетной политикой с учетом рекомендаций ФСБУ 4/2023.

6. Расшифровка дебиторской задолженности.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	76 447	-	12 531	-	(76 443)	-	-	-	12 535	-
	За 2024 г.	4	-	76 443	-	-	-	-	-	76 447	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12	-	-	-	(8)	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	4	-	8	-	-	-	-	-	12	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	76 435	-	12 504	-	(76 435)	-	-	-	12 504	-
	За 2024 г.	-	-	76 435	-	-	-	-	-	76 435	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	27	-	-	-	-	-	27	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	76 447	-	12 531	-	(76 443)	-	-	X	12 535	-
	За 2024 г.	4	-	76 443	-	-	-	-	X	76 447	-

7. Расшифровка наличия и движения обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 380	-	-	(5 500)	-	-	1 880
	За 2024 г.	7 380	-	-	-	-	-	7 380
Долгосрочные займы	За 2025 г.	7 380	-	-	(5 500)	-	-	1 880
	За 2024 г.	7 380	-	-	-	-	-	7 380
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	72 717	9	-	(60 188)	-	-	12 538
	За 2024 г.	16	72 717	-	(16)	-	-	72 717
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	7	-	-	-	-	7
	За 2024 г.	16	-	-	(16)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 000	-	-	(2 000)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2 000	-	-	-	-	2 000
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	19	-	-	(19)	-	-	-
	За 2024 г.	-	19	-	-	-	-	19
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	26	2	-	(1)	-	-	27
	За 2024 г.	-	26	-	-	-	-	26
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	125	-	-	(125)	-	-	-
	За 2024 г.	-	125	-	-	-	-	125
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	16	-	-	(16)	-	-	-
	За 2024 г.	-	16	-	-	-	-	16
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	70 532	-	-	(58 027)	-	-	12 504
	За 2024 г.	-	70 532	-	-	-	-	70 532
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	80 097	9	-	(65 688)	-	X	14 418
	За 2024 г.	7 396	72 717	-	(16)	-	X	80 097

8. События после отчетной даты

В период между отчетной датой (31 декабря 2025 года) и датой подписания настоящей пояснительной записки произошла смена единоличного исполнительного органа Общества.

Дата события: «26» января 2026 г.

Прекращены полномочия директора Суворова Олега Геннадьевича и на должность директора назначен Лебедев Евгений Владимирович на основании Решения единственного участника ООО «ОХВАТ» от 26.01.2026 г.

С 1 января 2026 года вступили в силу изменения налогового законодательства (Федеральный закон от 28.11.2025 № 425-ФЗ), в соответствии с которыми основная ставка налога на добавленную стоимость (НДС) увеличена с 20% до 22%.

Директор

Лебедев Е.В.