Общество с ограниченной ответственностью

«Специализированный застройщик "Расцветай на Обской"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика, ОКВЭД 71.12.2.

2. Информация об учетной политике

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

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по ФИФО.

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов. Не считается затратами предварительная

оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг.

2.4 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства.

Проценты по займам и кредитам, полученных в целях реализации деятельности строительства, включаются в стоимость создаваемого объекта.

2.5 Отчетность

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

3. Табличные пояснения к существенным статьям баланса:

3.1. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано: фактическая себестоимость	списано: резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов: фактическая себестоимость	изменения видов запасов: резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	129 161	-	-	(82 086)	-	-	X	X	47 075	-
	За 2024 г.	193 167	-	-	(64 006)	-	-	X	X	129 161	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	889	-	-	-	-	-	-	-	889	-
	За 2024 г.	889	-	-	-	-	-	-	-	889	-
Готовая продукция	За 2025 г.	118 526	-	-	(82 086)	-	-	-	-	36 440	-
	За 2024 г.	182 532	-	-	(64 006)	-	-	-	-	118 526	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	9 746	-	-	-	-	-	-	-	9 746	-
	За 2024 г.	9 746	-	-	1	-	-	-	-	9 746	-

3.2 Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано: первоначальная стоимость	списано: накопленная корректировка	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	28 901	-	-	(8)	-	-	-	-	28 893	-
	За 2024 г.	38 006	-	258 295	(267 400)	-	-	-	-	28 901	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	8	-	-	(8)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	28 893	-	-	-	-	-	-	-	28 893	-
	За 2024 г.	38 006	-	258 287	(267 400)	-	-	-	-	28 893	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	28 901	-	-	(8)	-	-	-	-	28 893	-
	За 2024 г.	38 006	-	258 295	(267 400)	-	-	-	-	28 901	-

3.3 Дебиторская задолженность.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	70 936	-	25 125	-	(382)	-	-	-	95 679	-
	За 2024 г.	97 621	-	1 584	-	(28 269)	-	-	-	70 936	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 068	-	590	-	(345)	-	-	-	7 313	-
	За 2024 г.	6 926	-	571	-	(428)	-	-	-	7 068	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 218	-	-	-	(37)	-	-	-	5 181	-
	За 2024 г.	5 218	-	-	-	-	-	-	-	5 218	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	38 188	-	18 913	-	(1)	-	-	-	57 100	-
	За 2024 г.	57 555	-	1	-	(19 368)	-	-	-	38 188	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	19 350	-	-	-	-	-	-	-	19 350	-
	За 2024 г.	27 800	-	-	-	(8 450)	-	-	-	19 350	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	1 658	-	-	-	-	-	1 658	-
	За 2024 г.	22	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 112	-	3 965	-	-	-	-	-	5 077	-
	За 2024 г.	100	-	1 012	-	-	-	-	-	1 112	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	70 936	-	25 125	-	(382)	-	-	X	95 679	-
	За 2024 г.	97 621	-	1 584	-	(28 269)	-	-	X	70 936	-

3.4 Обязательства.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	59 049	74	-	(58 360)	-	-	763
	За 2024 г.	121	58 928	-	-	-	-	59 049
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	59 049	-	-	(58 360)	-	-	689
	За 2024 г.	121	58 928	-	-	-	-	59 049
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	74	-	-	-	-	74
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	117 005	9 373	-	(2 501)	-	-	123 877
	За 2024 г.	283 639	2 410	-	(169 044)	-	-	117 005
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 508	473	-	(619)	-	-	2 361
	За 2024 г.	2 265	707	-	(464)	-	-	2 508
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	8 900	-	-	-	-	8 900
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 054	-	-	(1 881)	-	-	173
	За 2024 г.	656	1 703	-	(305)	-	-	2 054
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	112 442	-	-	-	-	-	112 442
	За 2024 г.	280 718	-	-	(168 275)	-	-	112 442
Итого	За 2025 г.	176 054	9 447	-	(60 861)	-	X	124 640
	За 2024 г.	283 760	61 338	-	(169 044)	-	X	176 054