

## **Пояснения**

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «Урал-Инвест»  
за 2025 год

### **1. Общие сведения о деятельности**

Общество с ограниченной ответственностью «Урал-Инвест» осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основным видом деятельности организации является строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20).

В отчетном 2025 году основная деятельность организации связана с выполнением функций генерального подрядчика при реализации строительных проектов. Дополнительно организация осуществляла отдельные операции по реализации строительных материалов и изделий (в том числе железобетонных изделий), а также операции, не относящиеся к основной деятельности, включая сдачу имущества в аренду и реализацию имущества.

Осуществляемые виды деятельности соответствуют сведениям, содержащимся в ЕГРЮЛ.

### **2. Основа подготовки бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

В предыдущие отчетные периоды организация формировала бухгалтерскую отчетность в полном объеме. Начиная с отчетности за 2025 год организация применяет упрощенную форму бухгалтерской (финансовой) отчетности, что соответствует ее статусу субъекта малого предпринимательства.

Изменение формата представления отчетности не оказало влияния на достоверность показателей бухгалтерской отчетности.

Отчетность сформирована исходя из допущений непрерывности деятельности, временной определенности фактов хозяйственной деятельности и имущественной обособленности.

Существенность определяется исходя из влияния информации на экономические решения пользователей отчетности.

### **3. Применяемые стандарты бухгалтерского учета**

При формировании бухгалтерской отчетности применялись:

1. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
2. ФСБУ 5/2019 «Запасы»;

3. ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
4. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;
5. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
6. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»;
7. ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»;
8. ПБУ 9/99 «Доходы организации»;
9. ПБУ 10/99 «Расходы организации»;
10. ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Положения по бухгалтерскому учету применяются в части, не противоречащей федеральным стандартам бухгалтерского учета.

#### **4. Система налогообложения**

Организация применяет общую систему налогообложения.

Операции облагаются налогом на добавленную стоимость в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации.

#### **5. Основные положения учетной политики**

Бухгалтерский учет ведется методом начисления.

Запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 по фактической себестоимости. Оценка запасов при их выбытии производится по средней стоимости.

Основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020 по первоначальной стоимости с начислением амортизации линейным способом.

Капитальные вложения учитываются в соответствии с ФСБУ 26/2020.

Учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 с применением упрощений, предусмотренных для субъектов малого предпринимательства.

Доходы признаются в соответствии с ПБУ 9/99, расходы — в соответствии с ПБУ 10/99.

Резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения дебиторской задолженности.

#### **6. Основные средства**

Основные средства на отчетную дату составляют 3 191 тыс. руб.

Изменение стоимости основных средств в течение отчетного периода связано с приобретением и вводом в эксплуатацию активов, используемых в хозяйственной деятельности организации.

#### **7. Запасы**

Запасы на 31 декабря 2025 года составляют 61 391 тыс. руб.

В составе запасов отражены строительные материалы, затраты по незавершенному производству в рамках выполняемых строительных контрактов, а также товары, предназначенные для реализации. Формирование запасов обусловлено характером деятельности организации как генерального подрядчика и связано с выполнением работ по действующим договорам.

## **8. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность на отчетную дату составляет 80 396 тыс. руб.

Основную часть задолженности составляют расчеты с заказчиками по выполненным подрядным работам, включая контракты с крупными заказчиками.

Также в составе дебиторской задолженности отражены авансы, выданные поставщикам.

Просроченная дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует. Дебиторская задолженность носит текущий характер и сформирована по действующим договорам. Признаков обесценения задолженности не выявлено.

## **9. Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность составляет 85 652 тыс. руб. и включает расчеты с поставщиками и подрядчиками.

Задолженность носит текущий операционный характер и связана с исполнением строительных контрактов.

## **10. Заемные средства**

Долгосрочные обязательства представлены банковским кредитом, остаток задолженности по которому на 31 декабря 2025 года составляет 15 000 тыс. руб.

В течение отчетного периода объем кредитных обязательств был выше, снижение задолженности связано с частичным погашением кредита в соответствии с условиями кредитного договора.

Краткосрочные обязательства включают заемные средства, привлеченные для финансирования текущей деятельности организации.

## **11. Выручка**

Выручка за 2025 год составила 107 001 тыс. руб.

Основная часть выручки сформирована за счет выполнения функций генерального подрядчика.

Незначительная доля выручки связана с реализацией строительных материалов и железобетонных изделий.

Структура выручки соответствует характеру деятельности организации.

## **12. Прочие доходы**

Прочие доходы составляют 2 854 тыс. руб.

В их состав входят доходы от реализации имущества, доходы от сдачи имущества в аренду, а также процентные доходы, полученные от размещения временно свободных денежных средств на банковских депозитах.

Доходы в виде процентов признаются по мере их начисления.

Указанные операции носят нерегулярный характер и не относятся к основной деятельности.

### **13. Прочие расходы**

Прочие расходы составляют 8 117 тыс. руб.

Прочие расходы включают расходы, связанные с исполнением договорных обязательств, в том числе начисления по условиям муниципальных контрактов.

Также в состав прочих расходов включены расходы, связанные с реализацией имущества, расходы по аренде имущества, списание дебиторской задолженности, не учитываемой в целях налогообложения, а также банковские комиссии.

### **14. Финансовый результат**

По итогам 2025 года организация получила чистый убыток в размере 18 881 тыс. руб.

Формирование финансового результата обусловлено совокупным влиянием факторов отчетного периода, включая увеличение отдельных видов расходов, в том числе носящих разовый характер, а также изменением экономических параметров исполнения отдельных строительных проектов.

При этом организация продолжает осуществлять основную деятельность, сохраняет объем выручки и выполняет действующие контракты. Сформированный финансовый результат не связан с прекращением деятельности и носит преимущественно текущий характер.

### **15. Непрерывность деятельности**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности.

Организация продолжает осуществлять хозяйственную деятельность, выполняет действующие контракты и не планирует прекращение деятельности.

### **16. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение организации, отсутствуют.

После отчетной даты не выявлено обстоятельств, требующих корректировки показателей бухгалтерской отчетности.