

Пояснительная записка
к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Фриз»
за 2025 год

I. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Фриз».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Фриз».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

125239, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Коптево, пер
Старокоптевский, дом 7

Телефон: +7 (495) 724-81-50

e.mail: info@frizmsk.ru

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): **1037739901814**

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7705565242**

Код причины постановки на учет (КПП): **774301001**

Учредителями Общества является:

- Перадзе Юрий Гивиевич -50% доли в уставном капитале;
- Хубулава Бадри Вахтангович – 50% доли в уставном капитале.

Уставный капитал Общества составляет 505 000,00 (Пятьсот пять тысяч) рублей.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2025г. – 33 человека.

Исполнительный орган Общества – генеральный директор Войченко Евгений Григорьевич.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Основные виды деятельности организации в отчетном периоде (по ОКВЭД):

43.11 Разборка и снос зданий

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

- 43.12.3 Производство земляных работ
- 43.21 Производство электромонтажных работ
- 43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ
- 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки

Компания является членом СРО:

- Саморегулируемая организация Ассоциация «Строители оборонного и энергетического комплексов» (регистрационный номер 1222, дата регистрации в реестре 22 июня 2018 г.;
- Саморегулируемая организация Ассоциация "Проектировщики Оборонного и Энергетического Комплексов" (регистрационный номер П-060-007705565242-0737, дата регистрации в реестре 08 мая 2019 г.)

II. Информация об отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.



Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

III. Информация об учетной политике

Учетная политика общества сформирована на основании действующих нормативных актов с соблюдением всех допущений и требований, и оформлена приказом общества.

Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав.

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания факторов существенными. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет более 5 %

Отдельные положения Учетной политики раскрыты ниже в разделах.

1. Основные средства

К основным средствам организации относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В составе основных средств организации отражены транспортные средства, машины и строительное оборудование, специальные инструменты и прочее оборудование, удовлетворяющие критериям основных средств.

В отчетности по строке 1150 бухгалтерского баланса основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и составляет 10 249 тыс. рублей.

Основные средства, не принадлежащие ООО «Фриз» по праву собственности, учитываются на забалансовом счете 001.

2. Запасы

Строка 1210 Бухгалтерского баланса отражает общую стоимость всех запасов и затрат на строительство (незавершенное производство) на общую сумму 1 302 783 тыс. руб. в том числе:

Строительные материалы, топливо, запасные части и прочие материалы - 69 142 тыс. рублей;

Расходы на строительство (незавершенное производство) – 1 233 641 тыс. рублей.



Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, выбытие осуществляется по средней себестоимости.

3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражена в том числе дебиторская задолженность, не погашенная на отчетную дату в размере 301 870 тыс. руб., в том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам, выданным – 214 309 тыс. рублей за минусом НДС по авансам 16 249 тыс. рублей;

Расчеты с покупателями и заказчиками – 26 746 тыс. рублей, без учета НДС, уплаченного в бюджет с полученных авансов – 234 925 тыс. рублей ;

Расчеты по налогам и сборам - 390 тыс. рублей;

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению - 2 тыс. рублей;

Расчеты по страхованию - 58 тыс. рублей;

Прочие расчеты с покупателями и заказчиками – 74 093 тыс. рублей;

Прочие расчеты с поставщиками и подрядчиками – 8 тыс. рублей

Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 2 499 тыс. рублей;

Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности – 14 тыс. рублей

По строке 1520 отражена общая сумма кредиторской задолженности, не погашенная по состоянию на отчетную дату в размере 1 601 299 тыс. рублей, в том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 419 130 тыс. рублей;

Расчеты с покупателями и заказчиками по авансам полученным – 1 407 552 тыс. рублей за минусом НДС уплаченного по авансам - 234 592 тыс. рублей;

Расчеты по налогам и сборам – 2 655 тыс. рублей;

Прочие расчеты с поставщиками и подрядчиками – 6 554 тыс. рублей.

5. Заемные средства

Информацию о краткосрочных обязательствах по займам и кредитам, привлеченным организацией (срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты) (абз. 2 п. 17 ПБУ 15/2008, пп. "а" п. 18 ФСБУ 4/2023) отражена по строке 1510 бухгалтерского баланса – 5 068 тыс. рублей.

Сумма задолженности по займам и кредитам включает в себя как сумму основного долга, так и причитающиеся на конец отчетного периода к уплате проценты согласно условиям договоров.



IV. Отчет о финансовых результатах

По строке 2110 отражена выручка по выполненным и принятым строительно-монтажным и ремонтным работам на сумму 371 916 тыс. рублей.

По строке 2120 отражены расходы на строительство и производство принятых строительных работ, а также управленческие расходы в отчетном периоде, что составляет 354 146 тыс. рублей.

По строке 2330 «Проценты к уплате» на сумму 152 тыс. рублей отражены проценты, начисленные за пользование полученными кредитами и займами.

По строке 2340 «Прочие доходы» на сумму 9 902 тыс. рублей отражены прочие внереализационные доходы:

- 114 тыс. рублей – доходы от реализации стройматериалов;
- 7 257 тыс. рублей – доходы, связанные с реализацией основных средств;
- 1 173 тыс. рублей - проценты, начисленные к получению по выданным займам;
- 1 358 тыс. рублей - прочие внереализационные доходы.

По строке 2350 «Прочие расходы» на сумму 19 399 тыс. рублей отражены следующие внереализационные расходы:

- 140 тыс. рублей – расходы, связанные с реализацией основных средств;
- 14 тыс. рублей – штрафы, пени по хозяйственным договорам;
- 1 570 тыс. рублей – расходы за услуги банков;
- 17 675 тыс. рублей – прочие внереализационные расходы, включая не принимаемые при исчислении налогооблагаемой базы.

V. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события, после отчетной даты и на дату составления пояснений к бухгалтерской отчетности, существенно повлиявшие на финансово-хозяйственную деятельность общества и повлекшие собой значительные изменения стоимостных и количественных показателей деятельности общества.

Генеральный директор
ООО «Фриз»



Войченко Е.Г.



