

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО Специализированный застройщик «Град Инвест Дмитровское» за 2025 год.

1. Раскрытие общей информации

ООО Специализированный застройщик «Град Инвест Дмитровское» (Общество) ИНН 9721116390, 109428, г. Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ РЯЗАНСКИЙ, ПР-КТ РЯЗАНСКИЙ, д. 22, к. 2, помещ. XIII, ком. 22. Общество является малым предприятием.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год является упрощенной и состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним.

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей.

Информация, раскрываемая в пояснении к бухгалтерской отчетности, формируется в порядке, установленном действовавшими федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета в 2025 году, и в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Величина существенности для раскрытия информации признана в величине 5 % от статьи отчетности, а также раскрывается дополнительная информация, исходя из ее характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Основным видом деятельности по ОКВЭД в 2025 году являлась деятельность 71.12 -Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

Основные положения учетной политики:

- Запасы (ФСБУ 5/2019)
 - а) Запасы учитываются по фактической стоимости.
 - б) резервы под обесценение запасов не создаются.
 - б) списание запасов производится по средней себестоимости.
- Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)
 - а) Общество является плательщиком налога на прибыль.
Налог на прибыль составляет 25%
 - Федеральный бюджет – 8%
 - Региональный бюджет – 17%
 - б) Общество определяет величину налога на прибыль на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете.
 - в) информация о постоянных и временных разницеах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухучета.

г) на основании информации о постоянных и временных разницах Общество формирует отложенные налоговые активы и обязательства на счетах бухгалтерского учета.

- Учет расходов по займам и кредитам (ПБУ 15/2008)
Все расходы по займам признаются прочими расходами.
- Выручка (доходы) признается по методу начисления.
- Расходы (затраты) признаются по методу начисления.
- При составлении отчетности (Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах) Общество применяет п.53 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и объединяет показатели по группам.
- Показатели прочих доходов и расходов отражаются свернуто Отчете о финансовых результатах на основании п. 28 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».
- Общество не применяет требования ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» на основании п.3 данного Положения.
- Общество не применяет требования ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» на основании п.3 данного Положения.
- Общество не применяет требования ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» на основании пп. в) п.11 данного Стандарта.

2. Раскрытие информации, отраженной в Бухгалтерском балансе.

По стр. 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отражена сумма, тыс. руб.

Наименование показателя актива	по состоянию на 01.01.2026	по состоянию на 01.01.2025	по состоянию на 01.01.2024
Отложенные налоговые активы	3 102	3 102	27 717
Нематериальные активы	-	196	317
Итого	3 102	3 298	28 034

По стр. 1210 «Запасы» отражена сумма, тыс. руб.

Наименование показателя актива	по состоянию на 01.01.2026	по состоянию на 01.01.2025	по состоянию на 01.01.2024
Товары	-	54 304	-
Расходы на продажу	-	3 303	72 423
Основное производство	-	-	1 215 067
Итого	-	57 607	1 287 490

По стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражена сумма, тыс. руб.

Наименование показателя актива	по состоянию на 01.01.2026	по состоянию на 01.01.2025	по состоянию на 01.01.2024
Расчетные счета	-	1 239	199
Итого	-	1 239	199

По стр. 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражена сумма, тыс. руб.

Наименование показателя актива	по состоянию на 01.01.2026	по состоянию на 01.01.2025	по состоянию на 01.01.2024
Расходы будущих периодов	26	21	19
НДС предъявленный поставщиками	2 333	14 203	150 747
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	43	4 432	5 999
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	1 936	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 771	1 348	13 411
Расчеты по налогам и сборам	3 504	873	73
Депозитные счета	47 252	80 000	-
Итого	56 929	102 813	170 249

Ограничения имущественных и иных прав Общества на отраженные в Бухгалтерском балансе активы по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

По стр. 1300 «Капитал» числится сумма, тыс. руб.

Наименование показателя пассива	по состоянию на 01.01.2026	по состоянию на 01.01.2025	по состоянию на 01.01.2024
Уставный капитал	1 000	1 000	1 000
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	54 623	56 845	(112 079)
Добавочный капитал	8 098	8 098	8 098
Начислены дивиденды	(12 000)	-	-
Итого	51 721	65 943	(102 981)

По стр. 1520 «Кредиторская задолженность» числится сумма, тыс. руб.

Расходы не принимаемые в НУ	6 342	2 958
Прочие внереализационные доходы и расходы	1 118	24 585
Итого	(8 960)	(28 606)

По строке 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций» отражены суммы, тыс. руб.:

Наименование показателя	по состоянию на 01.01.2026	по состоянию на 01.01.2025
Налог на прибыль	(1 855)	(18 203)
Отложенный налог на прибыль	-	(24 664)
Итого	(1 855)	(42 867)

4. Раскрытие прочей информации

Каких-либо финансовых, репутационных, правовых и иных видов рисков, которые существенно могут повлиять на деятельность Общества в последующие 12 месяцев после отчетной даты не выявлено.

Существенные сомнения в допущении непрерывности деятельности отсутствуют.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор ООО
 Специализированный
 застройщик «Град Инвест
 Дмитровское»

Козлов Даниил Игоревич

«_27_» марта 2026 года

