

Общество с ограниченной ответственностью "СТРОЙДИЗАЙНСЕРВИС"
(ООО "СТРОЙДИЗАЙНСЕРВИС")
ИНН 7731547610, КПП 775101001, ОГРН 1067746804124,
адрес: 108802, г. Москва, ул. Адмирала Корнилова, д. 50, стр.1, ком.8-2

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 68.20 – Аренда и управление собственным или арендованным имуществом

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- **Положение** по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: [п. 3](#) ПБУ 8/2010);
- **Положение** по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: [п. 2](#) ПБУ 18/02);
- **Положение** по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: [п. 3](#) ПБУ 11/2008);
- **Положение** по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: [п. 2](#) ПБУ 12/2010);
- **Положение** по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: [п. 3.1](#) ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: [п. п. 9, 14](#) ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в

бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно [ФСБУ 5/2019](#) (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: [п. 17](#) [ФСБУ 5/2019](#))

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: [пп. "б" п. 36, п. 39](#) [ФСБУ 5/2019](#))

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: [п. 32](#) [ФСБУ 5/2019](#))

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном [ПБУ 19/02](#) для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: [п. 19](#) [ПБУ 19/02](#))

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: [п. 26](#) [ПБУ 19/02](#))

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: [п. 23](#) [ФСБУ 4/2023](#))

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: [абз. 4 п. 70](#) Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования

активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются. Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

наименование показателя	период	начало года		изменения за период				на конец периода	
		первоначальная стоимос	накопленная амортиз	поступило	списано	амортизация	переклассификация	первоначальная стоимос	накопленная амортиз

		ть	ация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	ть	ация
основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За _____ 20 <u>25</u> г.	9332	(1556)				(223)			9332	(1779)
	За _____ 20 <u>24</u> г.	9332	(1556)							9332	(1556)
в том числе: Здание	За _____ 20 <u>25</u> г.	7500	(2522)				(223)			2834	(1779)
	За _____ 20 <u>24</u> г.	7500	(1556)							7500	(1556)

Тыс. руб.

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Тыс. руб.

наименование показателя	период	начало года		изменения за период			на конец периода		
		Фактическая (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	Поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Списано (с учетом фактической стоимости)		амортизация	Фактическая (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение
					Фактическая (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение			
Права использования активами - всего	За _____ 20 <u>25</u> г.	0	0		0		0	0	0
	За _____ 20 <u>24</u> г.	0	0		0		0	0	0

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Тыс. руб.

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г.	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г.	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г.
Амортизируемые основные средства - всего	7553	0	0

В том числе: (группа) Здание	7553	0	0
--	------	---	---

3.4. Капитальные вложения в основные средства
(за исключением инвестиционной недвижимости)

Тыс. руб.

наименование показателя	период	начало года	изменения за период		на конец периода
		Фактические затраты	затраты	Принято к учету в качестве основных средств	Фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За ____ 20 <u>25</u> г.	0			0
	За ____ 20 <u>24</u> г.				

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Тыс. руб.

наименование показателя	период	начало года		изменения за период						на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		Проценты (включая доведение первоначальной стоимости и до номинальной)	Резерва под обесценение	переклассификация	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За _____ 20 <u>25</u> г.	15557	0		()					15557	0
	За _____ 20 <u>24</u> г.	15557	0		()					15557	0

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Тыс. руб.

наименование показателя	период	начало года	изменения за период			на конец периода	
			Фактическая себестоимость	Затраты	списано		изменения
					Фактическая себестоимость	Фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За ____ 20 <u>25</u> г.	140827			X	140827	
	За ____ 20 <u>24</u> г.	140827	0	()	X	140827	
В том числе:	За ____ 20 <u>25</u> г.	42	0	()	()	42	
Сырье и материалы	За ____ 20 <u>24</u> г.	42	0	()	()	42	
Товары	За ____ 20 <u>25</u> г.	140785		()		140785	
	За ____ 20 <u>24</u> г.	140785		()		140785	

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Тыс. руб.

наименование показателя	период	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				Переквалифицировано	По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
				В результате факторов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	Начисление резерва по сомнительным долгам	погашено	На расходы	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За _____ 20 <u>25</u> г.	6088 0	()	3078		()	(3240)	()				60718	()
	За _____ 20 <u>24</u> г.	6097 7	()	3202		()	(3299)	()				60880	()
В том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	За _____ 20 <u>25</u> г.	2148 7	()	231			(218)	()				21500	()
	За _____ 20 <u>24</u> г.	2141 0	()	199			(122)	()				21487	()
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	За _____ 20 <u>25</u> г.	3939 3	()	2847		()	(3022)	()				39218	()
	За _____ 20 <u>24</u> г.	3956 7	()	3003		()	(3177)	()				39393	()
по расчетам с персоналом (счета 70, 71, 73)	За _____ 20 <u>25</u> г.	0	()	0			(0)	()				0	()
	За _____ 20 <u>24</u> г.	0	()	0			(0)	()				0	()
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	За _____ 20 <u>25</u> г.	0	()	0		()	0	()				0	0
	За _____ 20 <u>24</u> г.	0	()	0			0	()				0	()
Итого	За _____ 20 <u>25</u> г.	6088 0	()	3078		()	(3240)	()			X	60718	()
	За _____ 20 <u>24</u> г.	6097 7	()	3202		()	(3299)	()			X	60880	()

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г.		На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г.		На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г.	
	По условиям договора	Балансовая стоимость	По условиям договора	Балансовая стоимость	По условиям договора	Балансовая стоимость
всего	0	0				
В том числе: По расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	0	0				

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Тыс. руб.

наименование показателя	период	начало года	Изменение за период (за минусом обязательств, поступивших исписанных в одном отчётном периоде)					на конец периода
			поступило		списано		Переквалифицировано	
			В результате факторов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	На доходы		
Долгосрочные обязательства – всего	За <u>20 25</u> г.	804			()	()	0	804
	За <u>20 24</u> г.	804			()	()	()	804
В том числе: по кредитам и займам (счёт 67)	За <u>20 25</u> г.	804			()	()	0	804
	За <u>20 24</u> г.	804			()	()	0	804
По аренде (счёт 76, субсчет учёта расчётов с	За <u>20 25</u> г.				()	()	()	

арендодателем)	За <u>20 24</u> г.				()	()	0	
Краткосрочное обязательства – всего	За <u>20 25</u> г.	223951	3427		(3334)	()		224044
	За <u>20 24</u> г.	223943	3598		(3590)	()		223951
В том числе: перед поставщиками и подрядчиками (счёт 60)	За <u>20 25</u> г.	220832	223		(157)	()		220898
	За <u>20 24</u> г.	215777	188		(133)	()		220832
Перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счёт 62, субсчёт учёта расчётов по полученным авансам (предоплате))	За <u>20 25</u> г.	2555	250		(250)	()		2555
	За <u>20 24</u> г.	2555	500		(500)	()		2555
Перед бюджетом по налогам и сборам (счёт 68)	За <u>20 25</u> г.	509	2202		(2179)	()		532
	За <u>20 24</u> г.	558	2184		(2233)	()		509
По страховым взносам (счёт 69)	За <u>20 25</u> г.	12	152		(148)	()		16
	За <u>20 24</u> г.	10	126		(124)	()		12
Перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчёт учёта расчётов по прочим операциям)	За <u>20 25</u> г.	43	600		(600)	()		43
	За <u>20 24</u> г.	43	600		(600)	()		43
По аренде (счёт 76, субсчёт учёта расчётов с арендодателем)	За <u>20 25</u> г.				0	()		
	За <u>20 24</u> г.				()	()		

Перед учредителями по выплате дивидендов (счёт 75, субсчет учёта расчётов по выплате доходов)	За <u>20 25</u> г.				0	()		
	За <u>20 24</u> г.				0	()		
По кредитам и займам (считаю 66, 67)	За <u>20 25</u> г.	100			0	()		100
	За <u>20 24</u> г.	100			0	()		100
Итого	За <u>20 25</u> г.	224855	3427		(3334)	()	X	224948
	За <u>20 24</u> г.	224847	3598		(3590)	()	X	224855

**7.2. Просроченные обязательства
(за исключением оценочных обязательств)**

Тыс. руб.

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г.	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г.	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г.
всего			
В том числе: перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счёт 62, субсчет учёта расчётов по полученным авансам (предоплате))			
Перед поставщиками подрядчиками (счёт 60)			
Перед персоналом (счёт 70)			

8. Расходы по обычным видам деятельности

Тыс. руб.

Наименование показателя	За <u>20 25</u> г.	За <u>20 24</u> г.
Материальные затраты	842	624
Затраты на оплату труда	600	600
Отчисления на социальные нужды	152	126
Амортизация	292	
Прочие затраты	223	189
Итого по элементам	2109	1539
Фактическая себестоимость приобретённых товаров для перепродажи		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): Незавершенного производства, готовые продукции, товаров	()	
Итого расходы по обычным видам деятельности	2109	1539

на 31.12.2025 составил 100 000 (Сто тысяч) руб., в том числе оплаченный - 100 000 (Сто тысяч) руб.

9. Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Чернышова Светлана Викторовна	100 000	100	100 000	100
	Итого:	100 000	100	100 000	100

10. Информация о связанных сторонах

Операции с аффилированными лицами, тыс. руб.							
Связанная сторона	Вид операции	За 2025 г.			За 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки	Сальдо расчето	Объем операц	Условия и сроки	Сальдо расчето

			завершения расчетов	в на 31.12. 2025	ии	завершения расчетов	в на 31.12.20 24
Бенефициарный владелец, контролирующей Общество, - Чернышова Светлана Викторовна							

Вознаграждение основного управленческого персонала ООО "СТРОЙДИЗАЙНСЕРВИС" за работу в отчетном периоде (2025 г.), подлежащее выплате в течение 2025 и 2026 гг., и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 152 тыс. руб.

11. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

11.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Чернышов Борис Михайлович

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

