Общество с ограниченной ответственностью СК-СТРОЙСТРАТЕГИЯ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. **Краткая характеристика деятельности организации.**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СК-СТРОЙСТРАТЕГИЯ» ИНН 7730694820
1.2. Юридический адрес:121096, г. Москва, ул. 2-я Филевская, д. 7, корп. 6, эт. 1 , пом. III, ком. 5 Б
1.3. Дата государственной регистрации: 18 октября 2013 года.
1.4. Численность сотрудников: 31 чел. Среднесписочная численность-15 чел.
1.5. Уставный капитал составляет- **10 000 рублей.**
1.6. Участником является: **Сиукаев Вадим Владимирович с долей 100% процентов**.

2. **Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

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

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе

составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

2.6. В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

Основное средство	На начало периода	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
	Стоимость		
Автомобиль легковой VOLKSWAGEN Touareg	4 302 433,77	4 272 245,18	30 188,59
Хоз.блок	360 536,42	169 312,58	191 223,84
Нежилое здание	1 315 071,36	530 388,07	784 683,29
Генераторная установка Technic 10000E (10 кВт, 2303, бензин) открытого исполнения с системой автомат	244 915,25	244 915,25	
Станок камнерезный плиткорез Manta ED 120/22ОВ/2,2кВт/350мм Италия)	114 317,51	114 317,51	
Магнитный сверлильный станок MAB525SB, БП-000003	176 666,67	132 499,98	44 166,69
Буровая установка "Лидер-ПМ4"	122 000,00	122 000,00	
Автомобильное шасси DAYUN Борт с КМУ XCMG (VIN LG6ED5BH9RY990100)	5 625 000,00		5 625 000,00
Земельный участок кадастровый номер 50:22:0040101:557	1 340 964,00		1 340 964,00
Итого	**13 601 904,98**	**5 585 678,57**	**8 016 226,41**

Все основные средства и нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.7. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.8. Запасы.
По строке 1210 числятся Запасы в том числе : Сырье и материалы на сумму 3 475 тыс. рублей.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.
Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.9. Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 числятся Дебиторская задолженность в сумме 61 489 тыс. руб. в том числе:
Расчеты с покупателями и заказчиками- 14 927 тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками - 46 550 тыс. руб.
Расчеты с подотчетными лицами-10 тыс. руб.
Сальдо по ЕНС-2 тыс. руб.

2.10. Кредиторская задолженность.

По строке 1520 числятся Кредиторская задолженность в сумме 78 859 тыс. руб. в том числе:
Расчеты с поставщиками и подрядчиками-285 тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками-75 289 тыс. руб.
Расчеты по налогам и сборам- 112 тыс. руб.
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС- 2 849 тыс. руб.
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению- 324 тыс. руб.

3. Доходы, расходы отчета о финансовых результатах за 2025 г

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.1. Выручка строка по основному виду экономической деятельности -Строительство жилых и нежилых зданий (**код ОКВЭД 41.20**) составляет **155 008 330,11** руб.

4. Прочие доходы и расходы отчета о финансовых результатах за 2025 г

4.1

Положительные значения (доход) включены в строку "Прочие доходы" (2340)	**3 210 321,64**
в том числе: Списание дебиторской (кредиторской) задолженности с истекшим сроком исковой давности	3 210 321,64

4.2

Отрицательные значения (расход) включены в строку "Прочие расходы" (2350) в том числе:	**-2 610 418,33**
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-2 011 027,25
Транспортный налог	-22 998,00
Земельный налог	-134 096,00
Налог на имущество	-22 692,00
Прочие расходы (оплата платных дорог, госпошлины)	-15 384,73
Расходы на услуги банков	-64 401,13
Гуманитарная помощь СВО	-200 000,00
Прочие расходы (пени, штрафы) не принимаемые к НУ	-139 819,22

Генеральный директор Сиукаев Вадим Владимирович
31 марта 2026 г.