

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СЗ «Стрим» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество зарегистрировано в Управлении Федеральной налоговой службы по Ярославской области за основным государственным номером 1197627017092 ИНН 7604358183 КПП 760601001

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Стрим»

Сокращенное наименование Общества: ООО «СЗ «Стрим»

Юридический адрес Общества: 150054, г. Ярославль, ул. Тургенева, д.20/5, оф.5

Фактический адрес Общества: 150054, г. Ярославль, ул. Тургенева, д.20/5 оф.5

Размер уставного капитала 10 000,00 (десять тысяч) рублей.

Состав членов исполнительного и контрольного органов организации:

1. Директор: Вахрушев Кирилл Юрьевич

2. Главный бухгалтер: Мочалова Татьяна Николаевна

Среднесписочная численность работников за 2025 год – 7 человек

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Основные виды экономической деятельности:

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;

Дополнительные виды экономической деятельности:

68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества;

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным имуществом;

68.31 Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе;

68.10.23 Покупка и продажа земельных участков.

2. Учетная политика общества

Учетная политика утверждена Приказом директора № 5 от 01.12.2024

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Бухгалтерская отчетность ООО «СЗ «Стрима» за 12 месяцев 2025 года сформирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утвержденным приказом Минфина России от 4 октября 2023 года, и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1. 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".

2.2. 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

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

2.4 Основные средства и нематериальные активы

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.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки

- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов 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.

2.5. Запасы

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.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.

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.

3. Дебиторская задолженность.

Долгосрочная дебиторская задолженность за отчетный период отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность по данным бухгалтерского учета Общества на 31.12.2025г. представлена:

Дебиторская задолженность в том числе:	Сумма, руб.	% в общей сумме
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-
Авансы выданные	213 213	10%
Прочие	120 000	7%
Предоставленные займы	1 705 200	83%
Всего по стр.1240 «Финансовые и другие оборотные активы»	2 038 413	100,00 %

4. Обязательства

Долгосрочная кредиторская задолженность по данным бухгалтерского учета Общества на 31.12.2025 г. отсутствует.

Краткосрочные заемные средства представлены:

ИП Козина Ирина Юрьевна	5 180 000,00
б/н от 01.02.2025	5 000 000,00
б/н от 23.12.2025	150 000,00
б/н от 30.01.2025	30 000,00
ООО "СЗ "Структура"	3 000 000,00
б/н от 06.03.2025	3 000 000,00
ООО "Специализированный застройщик "Лесная сказка"	1 938 000,00
б/н от 25.07.2025	1 938 000,00
Итого	10 118 000,00

Краткосрочная кредиторская задолженность по данным бухгалтерского учета Общества на 31.12.2025г. представлена:

Кредиторская задолженность, в том числе:	Сумма, руб.	% в общей сумме
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 576	4%
Прочие	83 158	96%
Всего по стр.1520 «Кредиторская задолженность»	86 734	100%

5. Иная информация

5.1. Информация об аффилированных лицах

Вахрушев Кирилл Юрьевич – учредитель, 100 % доли собственности в УК
ИНН 350702045034

Гражданство – гражданин РФ

Паспортные данные – 19 05 373732 вид. Вологодским РОВД Вологодской области, д.в. 20.04.2006 код подразделения 352-012

Дата рождения- 10.03.1986 г

Адрес места жительства: п. Уткино, ул.Новая, д.54, кв.24

5.2. Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили: -8 055 тыс. руб.

Чистый убыток, понесенный Обществом за 2025 г. составил -4 411 тыс. руб.

5.3 Показатели деятельности организации за 2025 г.

Обществом за 2025 год по данным бухгалтерского учета получен убыток в сумме 4 411 тыс.рублей.

Расходы по обычным видам деятельности составили:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	15	21
Затраты на оплату труда	3 166	3 553
Отчисления на социальные нужды	842	821
Амортизация	-	2 108
Прочие затраты	1 020	1 030
Итого по элементам	5 045	7 533
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 045	7 533

Прочие доходы:

Проценты по вкладам: 263 тыс.руб.

ИТОГО: 263 тыс.руб

Прочие расходы:

Услуги банка: 25 тыс. руб.

Прочие: 13 тыс. руб.

ИТОГО: 38 тыс. руб.

5.4. *Непрерывность деятельности.*

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.. У Общества отсутствуют намерения по прекращению деятельности, а также Общество планирует продолжать свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты.

Директор ООО «СЗ «Стрим»



Вахрушев К.Ю.

31 марта 2026 г.