

Общество с ограниченной ответственностью «ГРАДСТРОЙИНВЕСТ»

ИНН/КПП 3906107446 / 390601001, ОГРН 1033902805595
236003, Калининградская область, г Калининград, пер Кутаисский, д. 3

Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Градстройинвест».

1.2. Юридический адрес – 236003, Калининградская область, г. Калининград, пер. Кутаисский, д. 3.

1.3. Дата государственной регистрации – 11.03.2003г.

1.4. Основной ОКВЭД - 45.19 Торговля прочими автотранспортными средствами

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Генеральным директором является единственный участник общества – Завитаев Александр Эдвардович.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Градстройинвест» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

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

6. Нематериальные активы

Нематериальные активы по строке 1170 «Нематериальные активы» баланса не числятся.

7. Основные средства

Основные средства по строке 1150 «Основные средства» баланса не числятся.

8. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, как

такие оргтехнику, расходные материалы к ней, мебель, канцелярские товары.

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

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.

В состав запасов на 31.12.2025г. по строке 1210 баланса входят товары по счету 41.

9. Денежные средства и эквиваленты

В целях осуществления финансово-хозяйственной деятельности денежные операции организация осуществляет по расчетным счетам:

40702810075000076021, Ф-Л "ЕВРОПЕЙСКИЙ" ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ".

По строке 1250 баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены на 31.12.2025г.: денежные средства на расчетном счете – 8 тыс. руб., в кассе – 162 тыс.руб.

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности была произведена инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности была списана в расходы на общую сумму 9 798 тыс. руб. Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности была списана в доходы на общую сумму 3 563 тыс. руб.

11. Обязательства

По строке 1240 «Дебиторская задолженность» баланса отражена задолженность на 31.12.2025г. на сумму 58 186 тыс. руб., в том числе задолженность покупателей – 15 060 тыс. руб., задолженность поставщиков - 37162 тыс. руб., задолженность разных дебиторов – 5 901 тыс. руб.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» баланса отражена задолженность на 31.12.2025г. перед поставщиками на сумму 173 286 тыс. руб. за товар.

В статью «Долгосрочные заемные средства» по строке 1410 входят займы от контрагентов на сумму 5 021 тыс. руб.

12. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат включены по строке 2120 отчета о финансовых результатах.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	27 047	5 524
Затраты на оплату труда	300	300
Отчисления на социальные нужды	91	81
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 281	2 012
Итого по элементам	29 719	7 917
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	29 719	7 917

13. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов по строке 2340 и прочих расходов по строке 2350 представлен в таблице ниже:

Прочие доходы	Тыс. руб.
Курсовые разницы	2 184
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	3 563
Итого доходы:	5 747
Прочие расходы	
Расходы на услуги банков	117
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	9 798
Итого расходы:	9 915

14. Информация о деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 29 735 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) упрощенная

отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления пояснений 25 марта 2026 года.

Генеральный директор  Завитаев А.Э.