Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
за период с 1 января по 31 декабря 2025г.

г. Якутск 31 марта 2026г.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:
Полное фирменнное наименование общества: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "КЛЕСТ" ИНН 1435111702
Дата государственной регистрации: 23 марта 2000 г., ОГРН 1021401068501
Юридический адрес общества: г. Якутск, ВИЛЮЙСКИЙ ПЕР. Д.6
Почтовый адрес:г. Якутск, ВИЛЮЙСКИЙ ПЕР. Д.6
Основным видом деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "КЛЕСТ" деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика, специализируется на монтаже отопительных систем, кондиционирования и санитарно-технических работах.
Уставный капитал составляет 25 тыс. руб., доли распределяются между участниками Карапетян М.К.. — 25 тыс. руб. (100%), по состоянию на 31.12.2025 оплачен в полной сумме.
Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете», в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.Органы управления:

2.Бухгалтерская отчетность Организации

2.1. Бухгалтерская отчетность Организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгадтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06. Декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года №34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.99г.№43н, Указаниеями об объеме форм бухгалтерской отчетности, утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010г. №66н, а также Информацией Министерства финансов РФ «Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015).

2.2. Бухгалтерская отчетность Организации состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах, отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств и приложений к пояснению бухгалтерского баланса.

2.3. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

2.4. Сведения об учетной политике.

Организация не имеет в собственности обособленное имущество. Может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права.

Бухгалтерская отчетность Организации формируется на основании действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, а также учетной политики Организации. В учетной политике отражены принципы ведения бухгалтерского учета имущества, обязательств и хозяйственных операций. Выбранная Организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Учетной политикой установлено, к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, стоимостью не более 100000 (ста тысяч) рублей (включительно) за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в порядке аналогичном правилам учета запасов. Организация применяет способ начисления амортизации по основным средствам исходя из установленных сроков полезного использования.

К запасам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы». В составе запасов учитываются, в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев. В порядке, аналогичном правилам учета запасов, учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100000 (ста тысяч) рублей (включительно) за единицу, а также предметы со сроком использования, превышающим 12 месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода). Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списываются на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

При списании оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

Выручка для целей бухгалтерского учета отражается по методу начисления, для целей налогообложения кассовым методом.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Инвентаризация проводится в соответствии с 2методическими рекомендациями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства Финансов РФ от 13.06.1995 года №49. Для проведения инвентаризации создается инвентаризационная комиссия, которая утверждается директором.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения доходы минус расходы.

3. **Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности**

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены: (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Незавершенное строительство	267	234	
Право пользования активами	1534		
Итого:			

3.1.2. Запасы.

По строке 1210 «Запасы» отражены запасы

Наименование показателя	На 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Сырье и материалы	29	93	93
Незавершенное производство	17120	0	65333
Итого:	17149	93	65427

Незавершенное производство – строительство МЖД г. Мирный ул. Ойунского, 31

3.1.3. Дебиторская задолженность.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены: (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1527	3559	11099
Сальдо енс	-	3858	2078
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	114	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	6367	487
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	90	468
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	7080	7633	6950
Итого:	8711	21634	21082

3.1.4. Финансовые вложения.

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса – сальдо 0

3.1.5. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	На 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчетные счета	1844	817	11142
Итого:	1844	817	11142

Открытые расчетные счета на 31.12.2025г.

- расчетный счет открыт в «АТБ ПАО»

- расчетный счет открыт в ПАО ВТБ

3.1.7. Кредиторская задолженность.

По строке 1520 « Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены: (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8720	988	1018
Расчеты с персоналом по оплате труда	74	11151	92732
Расчеты по налогам и сборам	808	3788	2051
Расчеты с персоналом по оплате труда	1508	43	42
Расчеты с подотчетными лицами	31		

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	126	7	7
Итого:	11806	16178	96013

4. Информация о связанных сторонах.

Хозяйственных операций в 2025 году с аффилированными лицами и связанными сторонами не осуществлялось.

5. **Оценочные обязательства.**

Оценочные обязательства за отчетный период не создавались.

6. **Резервы.**

За отчетный период Организацией не формировался резерв по сомнительным долгам, ввиду отсутствия необходимых условий его создания установленных абз.2 п.70 приказа Минфина РФ от 29.07.1998 №34н (ред.от 11.04.2018) «об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ» и учетной политики.

7. **Непрерывность деятельности**

Организация в 2026 году планирует продолжать деятельность и не планирует сокращать либо закрывать осуществляемые виды деятельности.

Директор М.К. Карапетян