ПОЯСНЕНИЯ
БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО “СТРЕЛЕЦ” за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО “СТРЕЛЕЦ” за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО “СТРЕЛЕЦ” создано 29.10.2019 г.

Полное наименование организации - Общество с ограниченной ответственностью "КОНТИНЕНТАЛЬ"

Сокращенное наименование – ООО "СТРЕЛЕЦ"

Организация зарегистрирована Федеральной налоговой службы по г. Санкт-Петербург, № 15 за основным государственным номером 1194704025284 от 29.10.2019 года, ИНН 4711015153, КПП 781101001.

Юридический адрес ООО “СТРЕЛЕЦ”: 192012, Санкт-Петербург г., Обуховской Обороны пр-кт, дом 245, корпус 1, литера М, квартира 48

ООО “СТРЕЛЕЦ” Филиалов не имеет.

Учредители - Гаин Станислав Дмитриевич, Полихо Евгений Юрьевич, доли в Уставном капитале составляют - по 50%.

В соответствии с Уставом ОКВЭД – 43.32.3 Производство работ по внутренней отделке зданий (включая потолки, раздвижные и съемные перегородки и т.д.)

Размер уставного капитала составляет 10 000,00 (Десять тысяч рублей) 00 копеек.

Численность персонала на 31 декабря 2025 года составила 5 человек

За 2024 год среднесписочная численность работающих в организации составила 5 человек.

За 2023 год среднесписочная численность работающих в организации составила 5 человек.

В налоговом учёте организация применяет общую систему налогообложения

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам.

Бухгалтерский учет ведется аутсорсинговой организацией с применением программы 1С: Бухгалтерия 8, редакция 3.0. с использованием рабочего Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

2.2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика ООО “СТРЕЛЕЦ” сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Объекты основных средств учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Срок полезного использования основных средств не изменялся (п.п. н п.45 ФСБУ 6), ликвидационная стоимость равна нулю.

Организация применяет линейный способ начисления амортизации.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу (кроме объектов, принятых в оперативное управление) принимаются к учету в состав материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере ввода их в эксплуатацию.

2.5. ЗАПАСЫ

Бухгалтерский учет материальных запасов в организации осуществляется в соответствии ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180н.

С учетом понятия существенности и требований рациональности классификации материальных объектов в бухгалтерском учете выглядит следующим образом (п. 7.4 ПБУ 1/08, п. 3 ФСБУ 5/2019, п. 5 ФСБУ 6/2020):

- запасы — объекты, используемые менее 12 месяцев. Материалы со сроком службы до года учитываются на счете 10 «Материалы» и списываются на расходы при передаче в производство.

В составе основных средств отражается спецодежда со сроком службы более 12 месяцев или длительного операционного цикла, а также дороже лимита стоимости основных средств.

На счетах учета материально-производственных запасов и оборудования (10 «Материалы») отражается по их фактической себестоимости с учетом транспортно-заготовительных расходов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

При отпуске МПЗ в эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится способом средней себестоимости, по скользящей оценке, предусматривающей расчет фактической себестоимости позиции МПЗ в момент отпуска, не ожидая окончания месяца.

2.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами между Организацией покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Предприятием скидок (накидок) и НДС.

Безнадежная к взысканию задолженность, по которой создан резерв по сомнительным долгам, списывается с баланса по мере признания ее таковой (по сроку исковой давности, контрагент исключен из ЕГРЮЛ).

На 31.12.2025 год ООО “СТРЕЛЕЦ” не формировал резерв по сомнительным долгам в части дебиторской задолженности, по которой существует вероятность неоплаты по результатам инвентаризации дебиторской задолженности. Для обобщения информации о

созданном резерве в организации применяется счет 63 «Резерв по сомнительным долгам». В целях бухгалтерского учёта решение о том, является ли каждый конкретный долг сомнительным и нереальным для взыскания Предприятие принимает самостоятельно на основании имеющейся у неё информации о расчётах с должником по договору на отчётную дату.

Величина резерва является оценочным значением и определяется отдельно по каждому сомнительному долгу, по которому существует вероятность неоплаты. Ограничений по величине резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учёте не установлено. Резерв сомнительных долгов создастся по любой дебиторской задолженности, признаваемой организацией сомнительной.

2.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, включается Предприятием в движение денежных средств по текущей деятельности.

2.8. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 31.12.2025 года не вносились.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

3.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации. Амортизация начисляется линейным способом.
На данный момент основные средства в Обществе отсутствуют.

3.2 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31.12.2025 г. существенные суммы денежных средств и их эквивалентов, которые были бы организации недоступны для использования, отсутствуют.

К денежным средствам для целей представления информации в бухгалтерском балансе относятся денежные средства на расчетных счетах в банках и в кассе организации.

Иных денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2025 не имеется.

Движение денежных средств за отчетный период представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Показатель	Код	На начало периода, тыс. руб.	На конец периода, тыс. руб.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	607	128

В течение отчетного периода организация получила денежные средства (нетто) всего 29 165 тыс.руб., в том числе:

- оплата поставщикам – 27 599 тыс.руб.;
- Услуги банка– 1 130 тыс.руб.
- Оплата налогов - 5 тыс.руб

3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31.12.2025 год сальдо финансовых вложений Организации составляет 0,00 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025 года проведение процедура проверки финансового вложения на предмет обесценения, обесценение не требуется.

3.4. ЗАПАСЫ

Материалы в бухгалтерской отчетности оценены в сумме фактических затрат по их приобретению с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Материально – производственных запасов, переданных в залог, по состоянию на 31.12.2025 г. нет.

Структура показателя строки «Запасы» в бухгалтерском балансе:

тыс.руб.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Запасы	**0**	**0**	**0**
в том числе:			
Инвентарь и хоз. принадлежности, материалы	2 006	1 604	3 124

3.5 ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Структура показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» и строк 1510, 1520 «Кредиторская задолженность» в бухгалтерском балансе:

тыс. руб.

Наименование задолженности	31.12.2025	31.12.2024г.
Дебиторская задолженность:		
62.01	7 532	6 810
62.02	2 720	2 679
76 ВА	396	384
68.10	2	2
ИТОГО	9 858	9 108
Кредиторская задолженность:		
60.01	7 263	7 404
Налоговые обязательства	273	380
Прочие расчеты с дебиторами и кредиторами	744	23
62.02		332
71.01		130
ИТОГО	8 280	8 269

3.6 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

В течение отчетного периода денежные средства в рамках договоров займа на приобретение (создание) инвестиционных активов не привлекались.

3.7 КАПИТАЛ

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

3.8 ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОСНОВНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Доходы за период 2025 г составили 24 542 тыс. руб.

- от основного вида деятельности выручка 24 542 тыс. руб.
-прочие доходы - 112 тыс.руб.
Доходы за период 2024 год г. составил 32 930 тыс. руб.
- от основного вида деятельности выручка всего 32 930 тыс. руб.,
- прочие доходы - 7 тыс.руб.
Расходы за период 2025 составили – 23 571 тыс. руб., в т.ч.

- себестоимость товаров (работ, услуг) – 22 233 тыс. руб.
- прочие расходы – 104 тыс. руб.

Расходы за период 2024 г., составили – 31 752 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость товаров (работ, услуг) – 30 328 тыс. руб.
- прочие расходы – 80 тыс. руб.

3.9 УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

По состоянию на отчетную дату Организация не имеет оценочных обязательств.

Других обязательств, выданных до отчетной даты в виде гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц и т.п. Предприятие не имеет.

Оценочного обязательства на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2025 г. Отсутствуют

Генеральный директор **Гаин С.Д.**

15.01.2025