

Общество с ограниченной ответственностью "СТИС"

# Пояснения к бухгалтерской отчетности За 2025 год

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской финансовой отчетности ООО «СТИС» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и с федеральными и отраслевыми стандартами.

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО "СТИС" подготовлена по упрощенной форме в соответствии с ФСБУ 4/2023 и состоит из бухгалтерского баланса по упрощенной форме, отчета о финансовых результатах по упрощенной форме за 2025 г. и настоящих Пояснений.

## 1. Основная информация

Общество с ограниченной ответственностью «СТИС»

ИНН 7804331164 КПП 781301001 ОГРН 1067847268664

Дата регистрации 13.02.2006 г.

Место нахождения 197101, Санкт-Петербург г, Петроградская наб, дом № 34, строение А, оф.2-Н, №48.49.50

Уставный капитал: 10,4 тысяч рублей, оплачен полностью.

Участники общества – физические лица.

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2025 г. 6 чел.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Санкт-Петербурга.

Филиалов и представительств нет.

**Единоличный исполнительный орган Общества** - Генеральный директор Кузовенков Сергей Юрьевич (с 13.02.2006)

## 2. Виды деятельности и экономическая среда

Основным видом деятельности Общества является строительство зданий и сооружений (ОКВЭД 41.20).

Общество имеет необходимые допуски для проведения строительных работ и является членом следующих СРО

- СРО "Петровская организация строителей" ("ПОС")
- СРО АССОЦИАЦИЯ "МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЕ ОПП" (проектировщиков)

Ответственность Общества застрахована

- Полис страхования гражданской ответственности за причинение вреда вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства СРО-4000460650 от 17.06.25 ООО «Зетта Страхование»

### **3. Основа (концепция) составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отражается развернуто по соответствующим им статьям актива и пассива бухгалтерского баланса. По срокам погашения дебиторская и кредиторская задолженность классифицируется как долгосрочная и краткосрочная.

Кредиторская задолженность в части авансов полученных и суммы налога на добавленную стоимость, исчисленные с нее, отражены свернуто в бухгалтерском балансе.

Дебиторская задолженность в части авансов выданных и суммы налога на добавленную стоимость, исчисленные с нее, отражены свернуто в бухгалтерском балансе

#### **3.1 Неприменение отдельных положений федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ для предприятий, имеющих право применять упрощенные способы ведения учета (не объединить с учетной политикой?)**

Как малое предприятие организация применяет следующие упрощенные способы ведения бухгалтерского учета (пп. "а", "б" п. 54 ФСБУ 4/2023, п. 17 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации"), в том числе

- В части учета **запасов ООО "СТИС"** оценивает приобретенные запасы исходя из цены поставщика без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, а также условий отсрочки (рассрочки) платежа. В таком случае другие затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов, признаются расходом периода, в котором они понесены

Оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, то есть не формирует резервы под обесценение запасов (п. 32 ФСБУ 5/2019)

При этом списание материалов (в том числе на общехозяйственные нужды) осуществляется по факту списания материалов в производство. Оценка материалов осуществляется по средневзвешенной стоимости.

- В части учета **основных средств (ОС), нематериальных активов (НМА)** и капитальных вложений применены такие упрощенные способы:

1) **при определении первоначальной стоимости** (п. п. 4, 13 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"):

- в капвложения, формирующие первоначальную стоимость ОС, НМА, включаются только суммы, подлежащие уплате поставщику;
- не учитываются скидки, льготы, премии и иные поощрения.

· не определяется приведенная (дисконтированную) стоимость кредиторской задолженности, если продавец предоставляет длительную отсрочку (рассрочку) оплаты.

2) при осуществлении капвложений по договорам с исполнением обязательств неденежными средствами величину затрат, оплаченных ими, определять по балансовой стоимости передаваемых активов или по фактическим затратам на выполнение работ, оказание услуг.;

3) не проверяются объекты ОС, НМА и капвложения на обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 3 ФСБУ 14/2022, п. 4 ФСБУ 26/2020). В этом случае балансовая стоимость ОС и НМА определяется как первоначальная стоимость, уменьшенная на суммы накопленной амортизации.

- В части учета операций по договорам аренды (лизинга) организация использует все упрощения, описанные в ФСБУ 25/2018,
- В части иных объектов бухгалтерский учет допускается упрощать так:
  - осуществлять последующую оценку всех финансовых вложений по первоначальной стоимости.

#### 4. Учетная политика

Учетная политика Общества составлена на основании законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету и сформирована на основе следующих допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности;
- рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году отражены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

В 2025 году Общество применяло Общую систему налогообложения.

#### 5. Основные средства и доходные вложения

Строка	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1150	Основные средства			
	в том числе			
	Производственный и хозяйственный инвентарь	0	464	5

В составе основных средств отражены объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление), за

исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом ликвидационной стоимости и сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка стоимости основных средств не производится.

Ликвидационная стоимость (5%) устанавливается только в тех случаях, когда ожидаемые экономические выгоды от ликвидируемого основного средства превысят установленную ликвидационную стоимость.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом, исходя из сроков службы, в течение которого основное средство, как ожидается, будет приносить экономические выгоды.

## 6. Материально-производственные запасы

Строка	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2022
1210	Запасы - всего	0	9 161	3 392
	В том числе:			
	Сырье, материалы и другие ан. ценности		9 161	3 392

В составе запасов учитываются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

- сырье, материалы,
- готовая продукция, объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- товары, предназначенные для продажи;
- незавершенное производство

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету с учетом упрощенных способов учета.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по способу средней себестоимости.

## 7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности (стр. 1230 и 1520)

Показатель	Дебиторская задолженность, тыс. руб. на 31.12.2025	Дебиторская з-ть, тыс. руб. на 31.12.2024	Кредиторская з-ть, тыс. руб. на 31.12.2025	Кредиторская з-ть, тыс. руб. на 31.12.2024
Расчеты с поставщиками	91	248	4574	10 153
Расчеты с Покупателями	6 849	9 107	521	9 051

Расчеты с бюджетом		428	219	219
Расчеты по страховым взносам		0	128	96
Расчет по оплате труда		0	285	
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	3	122		
<b>Итого</b>	<b>6 943</b>	<b>9 905</b>	<b>5727</b>	<b>19 519</b>

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

## 8. Кредиты, займы и прочие обязательства

Строка	Контрагенты / Договоры	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2022
1510	Итого краткосрочные займы	809	134	88

## 9. Капитал

Строка	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2022
1300	Капитал	591	101	1 504
	В том числе:			
	Уставный капитал	10	10	10
	Нераспределенная прибыль	581	91	1493

## 10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

### Структура выручки за 2025 год

Виды деятельности	Сумма без НДС, тыс. руб.	Доля в объеме реализации, %
Строительно-монтажные работы	23 175	97
Проектные работы и авторский надзор	610	3
<b>ИТОГО</b>	<b>23 785</b>	<b>100</b>

Выручка от продаж работ и услуг отражается в учете по мере выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

В 2025 году произошло снижение выручки в 1,5 раза, однако, прибыль от продаж и чистая прибыль в 2025 году выше, чем в 2024 г. Это произошло за счет отказа от низкорентабельных проектов.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы

осуществления.

Управленческие расходы обособляются в учете, коммерческие расходы не обособляются.

### Структура расходов 2025 год

Виды деятельности	Сумма без НДС, тыс. руб.	Доля в объеме расходов, %
<b>Расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>(23 778)</b>	<b>100</b>
В том числе:		
<b>Себестоимость продаж</b>	<b>(15 940)</b>	<b>67</b>
Материальные расходы	(10 240)	
Субподрядные работы	(5 384)	
Услуги производственного характера	(145)	
аренда строит. техники	(171)	
<b>Общехозяйственные расходы</b>	<b>(7 838)</b>	<b>33</b>

### 11. Прочие доходы и расходы

Строка	Показатель	сумма, тыс. руб.
<b>2340</b>	<b>Внереализационные доходы</b>	<b>935</b>
	Списанная кредиторская задолженность	915
	Прочие внереализационные доходы	20
<b>2350</b>	<b>Внереализационные расходы</b>	<b>(292)</b>
	Прочие внереализационные доходы и расходы	(2)
	Услуги банка	(150)
	Списание задолженности, нереальной к взысканию	(140)

### 12. Основные показатели налогообложения прибыли, разницы между бухгалтерским и налоговым учетом:

Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2025 год составила 650 тыс. рублей.

База по налогу на прибыль составила 640 тыс. руб. Разница возникла за счет неучитываемых расходов 7 тыс. руб. и неучитываемых доходов 17 тыс. руб. по которым сдана корректировка за прошлый период.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составляет 25%.

Налог на прибыль (строка 241) за 2025 год составил (160) тыс. рублей, что соответствует данным, отраженным в Налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025 год.

### 13. Информация о связанных сторонах

№ п/п	Наименование связанных сторон, и характер взаимосвязи	
1.1	Руководитель организации, осуществлявший в отчетном периоде полномочия единоличного исполнит. органа	Генеральный директор Общества – Кузовенков Сергей Юрьевич
1.2	Физ. и (или) юр. лица, которым принадлежат более чем 20 % голосующих акций (долей) общества (бенефициары)	Кузовенков Сергей Юрьевич – 25 %
		Кривкин Александр Николаевич –25%
		Кривкин Анатолий Николаевич –25%
		Подволоцкий Константин Владимирович –25%

### 14. События после отчетной даты

Не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

По итогам 2025 года получена прибыль от основной деятельности.

Не ожидается критического снижения доходов организации.

Отсутствует угроза получения существенного убытка, который не позволит осуществлять деятельность в будущем.

С 01.01.2026 года ООО "СТИС" подало заявление о применении УСН "Доходы, уменьшенные на величину расходов". Применяется ставка НДС 5%.

### 15. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена Обществом, исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Общество не имеет намерения прекращать свою деятельность в обозримом будущем и обладает всеми необходимыми ресурсами для ее продолжения.

Генеральный директор

Кузовенков С.Ю.