

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

### Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Отдел-Строй»

Сокращенное наименование: ООО «Отдел-Строй»

ИНН/КПП: 7816329882 / 781601001

ОГРН: 1167847241550

Дата регистрации: «31» мая 2016 г.

Юридический адрес: 192236, Город Санкт-Петербург, ул. Белы Куна, дом 30, литер А, помещение 21Н, офис 1304,

Фактический адрес: 192236, Город Санкт-Петербург, ул. Белы Куна, дом 30, литер А, помещение 21Н, офис 1304

Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20)

Среднесписочная численность за 2025 год: 4 человека

---

#### 1. Основание составления отчетности

Настоящие пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год составлены Обществом с ограниченной ответственностью «Отдел-Строй» (далее - Общество) в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- иными федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства, включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства и применяет упрощенную форму бухгалтерской отчетности, состоящую из:

- Бухгалтерского баланса (упрощенная форма);
- Отчета о финансовых результатах (упрощенная форма);
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (настоящий документ).

Отчетность составлена в валюте Российской Федерации (рубли).

---

#### 2. Краткая характеристика учетной политики

##### 2.1. Применяемые федеральные стандарты

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом руководителя, на основании следующих стандартов:

- ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

##### 2.2. Основные способы оценки и учета

Основные средства:

Признаются активы стоимостью свыше 100 000 рублей со сроком полезного использования более 12 месяцев. Амортизация начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования.

Запасы:

Материалы, используемые в производстве, списываются по методу средней себестоимости.

Дебиторская задолженность:

Оценивается по первоначальной стоимости.

Признание доходов:

Выручка от оказания бухгалтерских услуг признается по мере выполнения работ (оказания услуг) на основании подписанных актов выполненных работ (оказанных услуг). Расчеты с заказчиками осуществляются на основании договоров оказания услуг с поэтапной или ежемесячной оплатой.

Признание расходов:

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены, независимо от времени фактической оплаты.

---

### 3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

#### 3.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР

Нематериальные активы и расходы на НИОКР в отчетном периоде отсутствуют.

---

#### 3.2. Основные средства

В течение 2025 года:

- Выбыло основных средств на сумму: 1 324 050,00 руб. по причине передачи
- Начислено амортизации за год: 643 886 руб.

Амортизация начисляется линейным способом.

Расходы на аренду офисного помещения и оборудования отражаются в составе текущих расходов.

---

#### 3.3. Финансовые вложения

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2025 г. отсутствуют.

---

#### 3.4. Запасы

Запасы на конец отчетного периода отсутствуют или незначительны.

---

#### 3.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г.:

Вид задолженности	Сумма, руб	В т.ч. просроченная
Краткосрочная дебиторская задолженность	14 972 666	

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной (со сроком погашения до 12 месяцев).

---

### 3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства на 31.12.2025 г.:

Вид денежных средств	Сумма, руб
Расчетные счета в банках	4 812
Касса	0

Ограничений на использование денежных средств не имеется.

---

### 3.7. Капитал

Уставный капитал на 31.12.2025 г. составляет 10 000 руб. и полностью оплачен учредителями.

Состав учредителей:

- Федорчук Василий Иванович – 100%

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):

Показатель	Сумма, руб
Нераспределенная прибыль прошлых лет	13 501 113
Прибыль (убыток) отчетного года	277 044
Итого Нераспределенная прибыль на 31.12.2025	13 778 157

Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

---

### ### 3.8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г.:

Вид задолженности	Сумма, руб	В т.ч. просроченная
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	34 361	
Задолженность по налогам и сборам	836 496	
Задолженность перед государственными	36 085	

внебюджетными фондами		
Задолженность перед персоналом по оплате труда	71 775	
Прочая кредиторская задолженность	0	
Итого	978 717	

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной.

---

### 3.9. Долгосрочные и Краткосрочные обязательства

Финансовые вложения включают займы, полученные, на сумму 2 104 282 руб. под 21% годовых

---

## 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

### 4.1. Выручка

Выручка за 2025 год составила 25 020 335 руб. и включает доходы от оказания работ по ремонту помещений.

Основными заказчиками услуг являются субъекты малого и среднего бизнеса (ООО, ИП), работающие на УСН, ОСНО и иных системах налогообложения.

---

### 4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость оказанных услуг и коммерческие/управленческие расходы за 2025 год:

Статья расходов	Сумма, руб
Амортизация ОС	643 886
Оплата труда , страховые взносы	3 645 296
Услуги по обслуживанию и содержанию территорий	2 952 000
Материальные расходы	18 430 279
Расходы на производство	1 648 699
Аренда	1 111 136
Прочие расходы	165 157
Итого расходов	28 596 452

---

### 4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2025 год составили 6 120 499 руб., в том числе:  
 - Проценты по депозитам / остаткам на расчетных счетах: 69 270 руб.;;  
 - Доходы от продажи прочего имущества: 6 120 499 руб.;;  
 - Прочие доходы: \_\_\_\_\_ руб.

Прочие расходы за 2025 год составили 2 055 098 руб., в том числе:  
 - Проценты по займам и кредитам: 110 975 руб.;;  
 - Себестоимость реализованного имущества: 1 944 123 руб.;;

- Прочие расходы: 0 руб.

---

#### 4.4. Налог на прибыль (или налог по УСН)

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы минус расходы» (или «доходы»). Ставка налога составляет 7%.

Налог по УСН за 2025 год составил 320 404 руб.

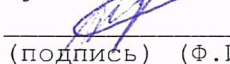
---

#### 5. Заключение

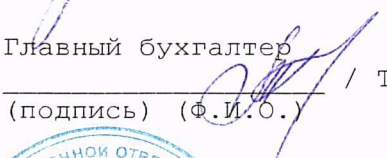
Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год и раскрывают дополнительную информацию, необходимую для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении Общества.

---

Руководитель организации

  
/ Федорчук В.И./  
(подпись) (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер

  
/ Теппина Ю.Ю./  
(подпись) (Ф.И.О.)

