

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Стройфинанс» (ООО «Стройфинанс»)

ИНН 7811144408 , КПП 780701001, ОГРН 1037825057742

Адрес: 198320, г.Санкт-Петербург, г. Красное село, ул. Свободы , д.44, лит. А

1. Общая информация об организации

ООО «Стройфинанс» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ: ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»; ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»; ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»; ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»; ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

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

Среднесписочная численность на конец 2025 года составила 3 человека, списочная – 5 человек.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД в 2025 году:

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

3. Учетная политика

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена и разработана в соответствии с Федеральным законом "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 N 402-ФЗ и иными нормативными актами

Российской Федерации, в частности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Доходы и расходы для целей бухгалтерского учета отражаются методом начисления, для целей налогового учета – кассовым методом.

Общество применяет Упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы минус расходы».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

Общество применяет упрощенные способы учёта капитальных вложений (подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020) и основных средств (п. 3 ФСБУ 6/2020).

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В составе основных средств организации состоит недвижимое имущество (земельный участок, нежилые здания, сооружения, оборудование, компьютерная техника).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету

Сумма начисленной амортизации за 2025 год составила 816 тыс. руб

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Основные средства в 2025 году не выбывали.

Капитальные вложения в 2025 году у Общества составили 133 тыс.рублей.

5. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Общество не выступало арендатором какого-либо имущества в 2025 году.

Общество предоставляло в аренду объекты недвижимого имущества (части земельного участка по адресу 198320, г.Санкт-Петербург, г. Красное село, ул. Свободы , д.44, лит. А и части помещений, находящихся на территории этого земельного участка), принадлежащие Обществу на праве собственности.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются арендатором в субаренду.

6. Запасы

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы и иные активы, используемые в основной деятельности.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Расход на приобретение запасов в 2025 году составил 621 тыс. руб

Показатели запасов на 31 декабря 2025 года для включения в бухгалтерский баланс у Общества отсутствуют.

7. Финансовые вложения

В 2025 году Общество пользовалось услугами краткосрочных депозитов в банке, где осуществляется расчетно-кассовое обслуживание (ПАО Сбербанк).

Доход в виде банковских процентов по таким депозитам за 2025 год составил 103 тыс.рублей.

6. Основные виды деятельности. Доходы и расходы.

Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются методом начисления.

Вся выручка, полученная Обществом в 2025 году, была получена от осуществления основного вида экономической деятельности Общества по ОКВЭД 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Расходы на продажу (управленческие расходы) списываются ежемесячно в полном объёме.

Показатели прочих доходов за 2025 год для включения в отчет о финансовых результатах у Общества включают в себя проценты по депозитам и списанную в доход в связи с истечением срока исковой давности кредиторской задолженности.

Состав расходов по обычным видам деятельности в 2025 году:

- Амортизация основных средств 816 тыс.рублей;

- Расходы на электроэнергию 2071 тыс.рублей.

Управленческие расходы в 2025 году составили:

- Заработная плата 1694 тыс.рублей,

- Страховые взносы 488 тыс.рублей,

- Имущественный налоги 408 тыс.рублей,

- Расходы на охрану 2197 тыс.рублей,

- Материальные расходы 621 тыс.рублей,

- Прочие расходы (связь, вода, хоз расходы) 158 тыс.рублей

Состав прочих расходов в 2025 году:

- РКО 35 тыс. руб.

Налог УСН за 2025 составил 125 тыс.рублей.

На 31.12.2025 у Общества в составе краткосрочной кредиторской задолженности числится срочная задолженность по электроэнергии и поставщику материалов.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженности на 31.12.2025 у Общества отсутствуют. Задолженность по налогам и сборам на 31.12.2025 отсутствует.

Общество планирует продолжать непрерывно хозяйственную деятельность в обозримом будущем. Чрезвычайных фактов и событий в 2025 году, событий после отчетной даты, влияющих на деятельность Общества, не выявлено.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества и бенефициарным владельцем является Шкода Артем Сергеевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1 727 000 руб. НДФЛ с дивидендов удержан у источника выплаты и уплачен в бюджет.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Шкода Ольга Сергеевна (Решение № 1 от 01.11.2021 сроком на 5 (пять) лет). Она же исполняет функции главного бухгалтера.

В 2025 году генеральному директору Обществом начислено и выплачено в соответствии с трудовым договором 554 тыс. руб.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 10 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Стройфинанс»

О.С.Шкода