

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СЗМК»

1.2. Юридический адрес: 194044, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Сампсониевское, пр-кт Большой Сампсониевский, д. 64, литера Е, офис 312.

1.3. Дата государственной регистрации 08 декабря 2010г.

1.4. Численность сотрудников: 1 человек

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1 человек

**1.5. Уставный капитал составляет 10 000,00 (Десять тысяч рублей).**

Участниками общества являются:

Кузнецова Ю.С. с долей – 87 процентов

Гених А.А. с долей - 13 процентов

**1.6. Основной вид деятельности:**

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

**1.7. Сведения о руководстве**

Генеральный директор Общества: Новиков А.Ф.

**2. Информация об учетной политике**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

**3. Пояснения к бухгалтерскому балансу****3.1. Основные средства**

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса также отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.20223
1	Основные средства	13 894	13 894	13 513
1.1.	Незавершенное строительство	13 894	13 894	13 513

**3.2. Прочие внеоборотные активы**

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.20223
1	Расходы будущих периодов	3 746	3 746	3 746

**3.3. Запасы**

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой. Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по методу ФИФО - по себестоимости первых по времени приобретения.

Изменения принятых способов оценки запасов в 2025 году не происходило.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	2	2	52

### 3.4. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражено:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			Переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной деятельности	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 167	-	30	-	(15)	-	-	-	3 183	-	
	За 2024 г.	3 167	-	-	-	-	-	-	-	3 167	-	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 154	-	23	-	(15)	-	-	-	3 162	-	
	За 2024 г.	3 154	-	-	-	-	-	-	-	3 154	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7	-	-	-	-	-	-	-	7	-	
	За 2024 г.	7	-	-	-	-	-	-	-	7	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	6	-	8	-	-	-	-	-	14	-	
	За 2024 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	6	-	
Итого	За 2025 г.	3 167	-	30	-	(15)	-	-	X	3 183	-	
	За 2024 г.	3 167	-	-	-	-	-	-	X	3 167	-	

### 3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, на рублевых счетах в банках.

№	Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Денежные средства, из них:	63	42	120
1.1	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	63	42	120

### 3.6. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Расходы будущих периодов	26 830	23 949	20 899

### 3.7. Капитал

По строке 1300 бухгалтерского баланса «Капитал» отражается величина уставного капитала организации и отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке):

№	Капитал	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Уставной капитал	10	10	10
2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(543)	(543)	(422)

Сведения по выплате дивидендов:

По результатам деятельности за 2025год дивиденды не выплачивались.

### 3.8. Долгосрочные обязательства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Организация признает задолженность по полученным кредитам и займам в момент, когда она становится стороной по договору, предусматривающему принятие на себя соответствующего финансового обязательства. Проценты, причитающиеся к оплате Обществом по займам и кредитам, отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором займа и кредита срока выплаты полученных займы денежных средств.

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную.

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные обществом:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Долгосрочные займы	43 977	41 067	38 379

### 3.9. Краткосрочные обязательства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные организацией, расчеты по процентам к уплате:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Проценты по займам и кредитам	4 266	4 266	3 542

### 3.10 Краткосрочная кредиторская задолженность

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

№	Краткосрочная кредиторская задолженность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	8	-	6

## 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т. е. по отгрузке продукции (работ, услуг) и переходу права собственности.

Определение величины текущего налога на УСН (доходы-расходы) осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на УСН. При этом величина текущего налога на УСН (доходы-расходы) соответствует сумме исчисленного налога на УСН, отраженного в налоговой декларации по налогу на УСН.

## 5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 06.03.2026 года.

Генеральный директор

Новиков А.Ф.