

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

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

ИНН 7802491194 , КПП 780201001, ОГРН 1107847001118

Адрес: 194356, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Шувалово-Озерки, пр-кт Энгельса, дом 126, корпус 1, литера А, помещение 42-Н, кабинет 2, Р.М. № 5

1. Общая информация об организации

ООО «СОДРУЖЕСТВО» 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.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

3. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

41.20— Строительство жилых и нежилых зданий

4. Общие сведения об Учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3», редакция 3.0.

Общество не применяет ПБУ 18/02.

Общество создает резерв по сомнительным долгам.

Общество не создает резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов.

Общество не создает резерв на предстоящие отпуска работников.

Учет доходов и расходов по бухгалтерскому учету ведется методом начисления.

Доходы по депозитам и займам признаются прочими доходами (п. 7 и п.16 ПБУ 9/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация находится на упрощенной системе налогообложения «Доходы минус расходы».

Доходы для УСН признаются кассовым методом.

Расходами для УСН признаются оплаченные и оприходованные услуги, работы, материалы, выплаченная зарплата и взносы, оплаченные основные средства и оборудование.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных в п.4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Основные средства отсутствуют, элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

6. Аренда

По договору аренды № 03-PM от 01.08.2025 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.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 194356, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Шувапово-Озерки, пр-кт Энгельса, дом 126, корпус 1, литера А, помещение 42-Н, кабинет 2, Р.М. № 5

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

7. Запасы

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов в соответствии с 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 для деятельности.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество имеет открытые рублевые счета в Российских банках. Счетов в валюте Общество не имеет. Наличия ограничений на счетах нет.

9. Финансовые и другие оборотные активы

Вся задолженность является краткосрочной. В состав задолженности входят следующие бухгалтерские счета 60,68.

10. Краткосрочные заемные средства

В 2025 году Организация получала займы по договорам беспроцентного займа на общую сумму. Все займы получены сроком до одного года, займы беспроцентные.

11. Кредиторская задолженность

Вся Кредиторская задолженность является краткосрочной. В состав Кредиторской задолженности входят следующие бухгалтерские счета 60,68.

12. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства;

- запасы;
- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.
- в 2024-2025 годах деятельность (выручка) у Организации отсутствовала.
- заработная плата в 2025 году не начислялась и не выплачивалась.

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

13. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества является Сарамуд Андрей Индустриевич, доля участия — 51 процентов, Никифоров Алексей Игоревич доля участия — 49 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

14. Прочее

За 2025 год у Общества образовался убыток в связи с отсутствием деятельности, а также обязательствами по оплате аренды и прочих услуг.

Общество нацелено на дальнейшее осуществление деятельности, в связи с чем ведет переговоры с Заказчиками о заключении договоров.

Иных событий после отчетной даты, существенно влияющих на оценку активов и обязательств, не выявлено.

15. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Гайдученко Ольга Владимировна (Решение № 1/2022 от 10.11.2022г. Сроком на 5 лет).

16. 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.

17. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Директор ООО «СОДРУЖЕСТВО»

Гайдученко Ольга Владимировна