

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Синтегрус Групп» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «Синтегрус Групп».

Юридический адрес – 195279, г.Санкт-Петербург, ш. Революции, д.69, Литера А, помещен.83Н

Дата государственной регистрации – 28.01.2015.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 8 человек, в том числе:

1 Администрация -1 человек

2. Производственный отдел- 7 человек (в том числе 1 внешний совместитель и 1 с неполным рабочим днем)

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств-нет

Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является Шемирёва К.В., гражданка РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Санкт-Петербург, Шлиссельбургский пр.д.18 к.1 кв.156. За проверяемый период наше Общество выплаты в её пользу не производило.

Судебных исков к компании нет.

Участниками являются:

К. В. Шемирёва-с долей 100%

. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: К. В. Шемирёва(решение № 1 от 05.09.2023).

Главный бухгалтер Общества: К. В. Шемирёва (решение № 1 от 05.09.2023).

Аудит бухгалтерской отчетности Общества не производился

Валюта отчетности-российский рубль.

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.

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом № 1 от «01» декабря 2023 года. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Полная инвентаризация проведена 15.12.2025

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Основные средства классифицируются по группам:

- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Основные средства предприятия:

На 31.12.2025 -9353 тыс. руб.

На 31.12.2024-9353 тыс. руб.

Амортизация всего:

На 31.12.2025-9219 тыс.руб.

На 31.12.2024-8911 тыс.руб

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды —

1 нежилое помещение, расположенное по адресу: г Санкт-Петербург, ш. Революции, д.69, лит А, пом. 83Н.

2. нежилое помещение, расположенное по адресу: г Санкт-Петербург, пл. Победы, д.1, пом. 271

3 нежилое помещение, расположенное по адресу: г Санкт-Петербург, Лермонтовский пр. д.43/1, пом 1Н, комн.2643 и 2644

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

2.7. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

В состав нематериальных активов вошли отложенные налоговые активы.

2.8. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и малоценное оборудование, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по первоначальной стоимости

Движение запасов:

За 2025 год

Остаток на 01.01.2025 -1569 тыс.руб

Приобретено за 2025 на- 501 тыс.руб

Использовано в 2025 на производство услуг-895 тыс.руб

Ост. на 31.12.2025-1175 тыс.руб

За 2024 год

Остаток на 01.01.2024-1758 тыс.руб

Приобретено за 2024 год на-222 тыс.руб

Использовано в 2024 на производство услуг-411 тыс.руб

Остаток на 31.12.2024-1569 тыс.руб

2.9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.10. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.11. Денежные средства

Основным расчетным счетом предприятия является:

Счет № 40702810826260000017 в филиале «Центральный» БАНКА ВТБ(ПАО) Санкт-Петербург

Поступило денежных средств от продажи услуг:

За 2025 год - 12969 т.руб

за 2024 год - 12374 т.руб

Платежи всего

за 2025 год - 13205 т. руб

за 2024 год - 14065 т.руб

2.12. Дебиторская задолженность

На начало

01.01.2025 - 4601 т.руб.

01.01.2024 - 2914 т.руб

за год добавлено:

2025 - 1308 т.руб

2024 - 2116 т.руб.

за год погашено:

2025 - 1895 т.руб

2024 - 428 т.руб.

на конец периода:

2025 - 4015 т.руб

2024 - 4601 т.руб

2.13. Кредиторская задолженность

На начало

01.01.2025 - 6954 т.руб.

01.01.2024-7752 т.руб

за год добавлено:

2025-19104 т.руб

2024-17857 т.руб.

за год погашено:

2025-20755 т.руб

2024-18655 т.руб.

на конец периода:

2025-5303 т.руб

2024-6954 т.руб

2.14 Налог на прибыль

за 2025 год составляет 59 тыс. руб. Из них оплачено в Бюджет 36 тыс. руб. за 2025г и 21 тыс. руб. за 4-й кв.2024 г.

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 12302 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на наши услуги в ноябре и декабре 2025 года. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей.

Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие заявления. Из-за уменьшения спроса на наши услуги руководство приняло решение активизировать поиски новых клиентов для долгосрочного сотрудничества. При этом рабочие места сотрудников сохранены и выплачивается заработная плата. Компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств .

Генеральный директор _____ Шемярёва Ксения Валерьевна

17 марта 2026 г.