



Общество с ограниченной ответственностью  
СОЮЗ-ГРАНИТ

Юридический адрес: 197375, г. Санкт-Петербург, ул. 2-ая Алексеевская, д. 7, литер А, пом. 51-Н  
Почтовый адрес: 197375, г. Санкт-Петербург, ул. 2-ая Алексеевская, д. 7, литер А, пом. 51-Н  
ИНН/КПП – 7825435686/781401001  
р/с 40702810155070184230 в ПАО БАНК  
«СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК СБЕРБАНКА РФ»  
г. Санкт-Петербург, к/сч-30101810500000000653, БИК-044030653.  
тел/ факс (812) 300-64-44

## Пояснения к отчетности за 2025 г.

18 марта 2026 года  
г. Санкт-Петербург.

ООО «Союз-Гранит» (ИНН-7825435686) сообщает, что бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, в соответствии с РСБУ, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023.

Валюта баланса российский рубль.

Отчетность составлена на основании принципа непрерывности.

В 2025 году наша организация применяет ОСНО.

Основной вид экономической деятельности: 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

Генеральный директор Шишов А.В. временно исполняет обязанности главного бухгалтера, в связи с тем, что главный бухгалтер ООО «Союз-Гранит» находится в отпуске по уходу за ребенком.

Филиалы отсутствуют. За 2025 год дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Капитал и нераспределенная прибыль по сравнению с 2024 годом уменьшились в связи с резким падением спроса и неплатежеспособностью заказчиков.

Дебиторская и кредиторская задолженность является текущей.

В отчетном периоде наша организация государственную помощь не получала.

На нашем предприятии сложились крайне неблагоприятные условия для осуществления финансово-хозяйственной деятельности в связи с тем, что основной наш контрагент дебитор ООО «Сириус» (ИНН/КПП-1840055695/18401001) уведомил нас о прекращении договора об аренде наших ж/д вагонов № 02-22 от 21.02.2022 г., который являлся нашим основным и единственным источником получения выручки.

На данный момент, в связи со сложившейся сложной экономической ситуацией в стране, мы вынуждены были продать все наши ж/д вагоны, приносящие ранее нам прибыль. Мы вынуждены терпеть убытки в виде долгов и процентов по банковским кредитам ПАО Банк «Северо-Западный Банк Сбербанка РФ» г.СПб.. Кредитные средства были потрачены на выкуп у лизинговой компании наших ж/д вагонов. Сотрудники компании периодически уходят в отпуск за свой счет. Руководство компании предпринимает все меры для возобновления финансово-хозяйственной деятельности предприятия. В связи с тем, что весь подъездной состав был продан, выручка в 4 квартале 2025 года отсутствует. Денежные средства от продажи имущества в 3 кв. 2025 г. были вложены в покупку недвижимости, доход который она пока не приносит. Планируется сдача ее в аренду после проведенного ремонта. А также денежные средства были потрачены на выкуп лизингового имущества (4 автодома у ООО «КАРКАДЕ» (ИНН-3905019765), которые будут сдаваться в аренду в летний сезон.

Основные положения учетной политики:

1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

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

Рабочий план счетов организации является стандартным, без изменений и дополнений.

2. Первичные учетные документы

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации.

Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный бухгалтер организации, а также лица, указанные в графике документооборота.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, установленные графиком документооборота, соглашениями с участниками электронного взаимодействия, положением об использовании простой электронной подписи для внутреннего электронного документооборота, иными приказами руководителя организации.

3. Регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

4. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

5. 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".

6. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, 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 и нематериальных активов 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.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

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

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

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

учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

#### 7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

#### 8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Итоги отчетного года:

- чистая прибыль общества значительно не увеличилась по сравнению с прошлым годом, в связи с резким падением спроса и платежеспособностью заказчиков.
- среднесписочная численность осталась на уровне 10 человек.
- обязательства по договорам и кредитам остаются текущими.

Планы на следующий год:

- заключить и подписать договора, которые принесут нашему предприятию выручку для осуществления финансово-экономической деятельности.
- Сменить основной вид экономической деятельности, найти и занять новую нишу в направлении использования и сдачи коммерческой недвижимости в связи с ее приобретением.

Генеральный директор



/А.В. Шишов./