

# Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙКОМПЛЕКТ»

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «СТРОЙКОМПЛЕКТ» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СТРОЙКОМПЛЕКТ»

1.2. Юридический адрес: 191119, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Владимирский округ, ул Боровая, д. 32, литера А, этаж/пом. 4/25Н, ком. 5

1.3. Дата государственной регистрации 06.03.2017

1.4. ИНН/КПП 6952310857/784001001, ОГРН 1176952003920

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 8 человек

1.6. Уставный капитал составляет 10000 руб.

1.7. Единственный участник общества Рычкова Анастасия Юрьевна – 100% доли в УК.

1.8. Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 63.99.1 - Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг.

1.9. Филиалы и обособленные подразделения отсутствуют.

ООО «СТРОЙКОМПЛЕКТ» 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. Информация об учетной политике и расшифровка существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

#### 2.1. Основные подходы к подготовке годовой 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.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утверждённой приказом генерального директора № УП/2025 от 29.12.2024 года.

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

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;

- по остальным активам и обязательствам каждый год по состоянию на 31.12.

## 2.2. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных 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. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Объекты имущества стоимостью: для бухгалтерского учета не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов (счет «10») и включаются в состав расходов в момент ввода в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности данных объектов они учитываются обособленно до момента прекращения использования (выбытия или ликвидации) на основании накладной на внутреннее перемещение объектов. Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами за тот период, в котором они понесены.

Фактические затраты Общества в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств принимаются к учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

### Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства всего (за исключением инвестиционной недвижимости)	За 2025 г.	6 000	(1 800)	1855	(1 698)	7 855	(3 498)
	За 2024 г.	6 000	(600)	-	(1 200)	6 000	(1 800)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	6 000	(1 881)	1855	(1 698)	7 855	(3 498)
	За 2024 г.	6 000	(308)	-	(1 200)	6 000	(1 800)

## 2.3. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с 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, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

### Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период		На конец года	
		Фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
				фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	2 787	(2 787)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	1 789	(1 789)	-	-	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	2 787	(2 787)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	1 789	(1 789)	-	-	

## 2.4. Наличие и движение дебиторской задолженности

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 жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 022	-	6 694	-	(2 133)	-	-	-	10 583	-
	За 2024 г.	2 423	-	5 498	-	(1 899)	-	-	-	6 022	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 115	-	1 004	-	(2 048)	-	-	-	1 070	-
	За 2024 г.	1 699	-	1 830	-	(1 415)	-	-	-	2 115	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	25	-	-	-	-	-	-	-	25	-
	За 2024 г.	365	-	25	-	(365)	-	-	-	25	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2	-	1	-	(2)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	3	-	2	-	(3)	-	-	-	2	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 500	-	5 500	-	-	-	-	-	9 000	-
	За 2024 г.	4	-	3 500	-	(4)	-	-	-	3 500	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	178	-	-	-	-	-	178	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	57	-	12	-	-	-	-	-	69	-
	За 2024 г.	-	-	57	-	-	-	-	-	57	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	240	-	-	-	-	-	-	-	240	-
	За 2024 г.	240	-	-	-	-	-	-	-	240	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	83	-	-	-	(83)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	108	-	83	-	(108)	-	-	-	83	-
Итого	За 2025 г.	6 022	-	6 694	-	(2 133)	-	-	X	10 583	-
	За 2024 г.	2 423	-	5 498	-	(1 899)	-	-	X	6 022	-

## 2.5. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 230	-	-	-	-	5 230	
	За 2024 г.	5 230	-	-	-	-	5 230	
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	5 230	-	-	-	-	5 230	
	За 2024 г.	5 230	-	-	-	-	5 230	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 076	13 112	-	(374)	-	14 813	
	За 2024 г.	4 321	306	-	(2 552)	-	2 076	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	224	11 372	-	(224)	-	11 372	
	За 2024 г.	93	224	-	(93)	-	224	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	45	-	-	(10)	-	35	
	За 2024 г.	111	25	-	(91)	-	45	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	38	-	-	(38)	-	-	
	За 2024 г.	39	-	-	(2)	-	38	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	875	-	-	(103)	-	772	
	За 2024 г.	3 012	-	-	(2 137)	-	875	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	495	-	-	-	-	495	
	За 2024 г.	495	-	-	-	-	495	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	114	425	-	-	-	539	
	За 2024 г.	343	-	-	(229)	-	114	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	57	10	-	-	-	67	
	За 2024 г.	-	57	-	-	-	57	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	228	-	-	-	-	228	
	За 2024 г.	228	-	-	-	-	228	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	1 305	-	-	-	1 305	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	7 306	13 112	-	(374)	-	20 043	
	За 2024 г.	9 551	306	-	(2 552)	-	7 306	

## 2.6. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрены переход права собственности на предмет аренды к арендатору и возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

-на предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом.

Организацией арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течении срока аренды.

## 2.7. Финансовые результаты

За 2025 год Выручка - 31682 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 787	1 789
Затраты на оплату труда	2 976	2 957
Отчисления на социальные нужды	892	764
Амортизация	1 698	1 200
Аренда	11 280	4 265
Услуги связи	2 473	1 904
Содержание автомашины	1 008	1 065
Прочие затраты	9 927	2 482
Итого по элементам	33 041	16 426

Расходы на услуги банка – 97 тыс. руб.

Штрафы по налогам – 8 тыс. руб.

Прочие расходы – 100 тыс. руб.

Налог по УСН – 1071 тыс. руб.

Получен убыток за 2025 - 2590 тыс. руб.

Директор \_\_\_\_\_ Рычкова Анастасия Юрьевна