

**Пояснительная записка к балансу за 2025 год
ООО «САТ»**

ООО «САТ» зарегистрировано 27.03.2003г. серия 47 № 001355131 Инспекцией МНС РФ по Выборгскому району Ленинградской области ОГРН 1034700885603 от 27.03.2003г. Единоличным Учредителем ООО «СЖКХ» является Исаев Я.С. Основными видами деятельности Общества являются:

- Управление эксплуатацией жилого фонда;
- Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества в лице Директора Васильева Александра Ивановича.

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую Главным бухгалтером.

Лицо, подписавшее настоящую отчетность – Директор Васильев Александр Иванович.

Среднесписочная численность в 2025 году составила 16 человек.

Основные средства

В составе основных средств отражены инструменты, хозяйственный инвентарь и другие объекты, отвечающие следующим критериям:

- предназначены для использования в производстве продукции, управленческих нужд либо предоставления за плату во временное владение и пользование;
- предназначены для использования в течении срока, большего, чем 12 месяцев;
- не предназначены для последующей перепродажи;
- способны приносить организации экономические выгоды в будущем.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом ежемесячно исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Единицей учета финансовых вложений является акция (доля) приобретенных финансовых вложений, депозит, заем, выданный организацией.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по депозитам, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/»Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Признание доходов и расходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере доставки или отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

Выручка от продажи оказания услуг включает в себя:

- Управление эксплуатацией жилого фонда;
- Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств

Общехозяйственные и коммерческие расходы ежемесячно списываются на финансовый результат в полной сумме.

В составе показателей «Расходы на оплату труда» и «Отчисления на социальное страхование» по строке 2220 «Управленческие расходы» Общество отражает расходы на выплату заработной платы и отчисления на страхование сотрудников исполнительного органа, финансового и других административных отделов.

Изменения в учетной политике Общества на 2025 год.

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

Раскрытие существенных показателей

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 10 тыс. руб.. (по состоянию на 31.12.2025г. – 10 тыс. руб.)

Финансовые вложения

В составе финансовых вложений Организация отражает вложения в уставные капиталы других организаций:

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	На 31.12.2023г.	Доля %	На 31.12.2024г.	Доля %	На 31.12.2025г.	Доля %
ООО «ЭкстраТрастХолдинг»	2 000	100	2 000	100	2 000	100
Итого:	2 000	100	2 000	100	2 000	100

Депозиты:

Наименование организации	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Ф. ОПЕРУ БАНК ВТБ (ПАО)	6 042	6 042	
Итого:	6 042	6 042	

Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Средства в кассе	399	1 671	3
Средства на расчетных счетах	7 276	612	30
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	7 675	1 913	33

Доходы и расходы

Выручка за 2024 и 2025 годы представлена следующим образом:

Статьи затрат	2024г.	2025г.
Реализация работ и услуг	23 586	14 242
Итого по статье «Выручка»	23 586	14 242

В составе прочих доходов Общества отражено:

Статьи затрат	2024г.	2025г.
Проценты по депозиту	-	-
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	-
Выбытие ОС – доходы от продажи	-	-
Прочие доходы	-	-
Итого:	-	-

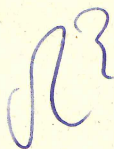
В составе прочих расходов Общества отражено:

Статьи затрат	2024г.	2025г.
Налог на имущество, земельный налог, транспортный налог		
Расчетно-кассовое обслуживание	84	93
Штрафы, пени, неустойки, претензии		371
Расходы от выбытия ОС		
Прочие расходы		
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году		
Итого:	84	464

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов оказывают влияние на финансовое положение Общества.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно.

Генеральный директор



Васильев А.И.