

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

Общество с ограниченной ответственностью «Знак качества» (ООО «Знак качества»)

ИНН 7806594507, КПП 780601001, ОГРН 1227800001747

Адрес: 195213, г. Санкт-Петербург, ул. Гранитная, д.26, литера А, кв.41

1. Общая информация об организации

ООО «Знак качества» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) 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.

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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.21, 43.22, 43.29, 43.31-34, 43.99 - производство различных строительных работ

46, 47 — торговля оптовая и розничная стройматериалами и оборудованием, используемым в ремонте

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

ПБУ 2/2008 "учет договоров строительного подряда",

ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ОВНЫЕ АКТИВ

ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"

ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности"

ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"

ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам"

Изменения в УБ"зменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Аренда

По договору аренды № 2/2024 от 01.04.2024 Общество применяло упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В данный момент договор аренды прекращен.

5. 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.

(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры запасов в отчетном году.)

6. Инвентаризация проводится перед окончанием календарного года.

Ответственное лицо- Ген. директор- Филиппов А.М.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- основные средства

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

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участники Общества Филиппов Алексей Михайлович с долей участия — 40 процентов,

Потапов Виталий Геннадьевич с долей участия 30 процентов,

Филиппов Евгений Владимирович с долей участия 30 процентов.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Ген. директор Филиппов Алексей Михайлович (Приказ № 1 от 13.01.2022 о приеме на работу).

Главный бухгалтер — Филиппов Алексей Михайлович.

10. 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.

11. Расшифровка строк отчетности в тысячах рублей

| БАЛАНС | на 31 декабря 2025г | на 31 декабря 2024г. |
|---|---------------------|----------------------|
| 11.1 ЗАПАСЫ ВСЕГО | 2922 | 3530 |
| в том числе | | |
| Сырье и материалы | 7 | 7 |
| Товары | 2786 | 3376 |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | 129 | 147 |
| 11.2 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА | | |
| банк, касса | 4 | 9 |
| 11.3 Финансовые и другие оборотные активы | | |
| - краткосрочная дебиторская задолженность | 31 | 161 |
| в том числе: | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 26 | 56 |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5 | 105 |
| 11.4 КАПИТАЛ | 860 | 1169 |
| в том числе: | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 850 | 1159 |
| Уставный капитал | 10 | 10 |
| 11.5 Долгосрочные заемные средства | | |
| Беспроцентный займ от учредителя | 2011 | 2503 |
| 11.6 Краткосрочная кредиторская задолженность | 85 | 27 |
| в том числе: | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 43 | - |
| расчеты по соц. страхованию и обеспечению | 22 | 15 |
| расчеты по налогам и сборам | 20 | 12 |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

| | | |
|--|---------------|---------------|
| 12.1 Выручка | 1815 | 3897 |
| 12.2 Расходы по обычным видам деятельности | (2051) | (2434) |
| в том числе: | | |
| 12.3 Себестоимость продаж | (2009) | (2163) |
| Материальные затраты | (802) | (942) |
| Затраты на оплату труда | (728) | (600) |
| Отчисления на социальные нужды | (223) | (165) |
| Прочие затраты | (256) | (456) |
| (Справочно- Коммерческие расходы) | (42) | (271) |
| 12.4 Прочие доходы (списана кредит. задолж.) | 1 | 1 |
| 12.5 Прочие расходы (услуги банка) | (54) | (68) |
| 12.6 Налог при упрощенной системе налогообложения | (20) | (80) |
| 12.6 Чистая прибыль(убыток) | (309) | 1316 |

По результатам работы в 2025 году ООО "Знак качества" получило убыток. Это связано с общим падением продаж на рынке недвижимости (отмена льготной ипотеки, увеличение стоимости м2 в сфере продаж недвижимости, СВО и пр..) Увеличение же кредитных ставок населению, связанных с повышением ключевой ставки ЦБ, по данным, проводимых маркетинговых исследований, более, чем вдвое снизило поток заказчиков, осуществляющих ремонты на кредитные средства. В связи с чем выручка компании в 2025 году снизилась и по результатам года ООО "Знак качества" вышло на убыток. По нашим сведениям и маркетинговым исследованиям это связано с тем, что население не хочет брать кредиты на ремонт, так как очень высокие проценты по кредиту.

12.7 Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Директор ООО «Знак качества» А.М. Филиппов

Главный бухгалтер ООО «Знак качества» А.М. Филиппов