Пояснительная записка к бухгалтерской отчётности

ООО «САНТЕХИНЖИНИРИНГ»
за 2025 год

Реквизиты организации:

- Наименование: ООО «САНТЕХИНЖИНИРИНГ»;
- ИНН: 7807227210;
- Основной вид деятельности: 43.22 — Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;
- Режим налогообложения: упрощённая система налогообложения (УСН), без НДС;
- Местонахождение: РОССИЯ, 198330, г. Санкт-Петербург, Брестский бульвар, д.8, лит. А, пом. 11-н, оф.706;
- Уставный капитал: 10 000 руб.;
- Участники:
  - Ануфриев Иван Сергеевич — 50 %;
  - Ануфриев Андрей Сергеевич — 50 %.
- Директор общества: Ануфриев Иван Сергеевич;
- Главный бухгалтер: Шклярская Галина Александровна.

1. Общие сведения

Настоящая пояснительная записка прилагается к бухгалтерской отчётности ООО «САНТЕХИНЖИНИРИНГ» за 2025 год и раскрывает ключевые аспекты учётной политики и финансово-хозяйственной деятельности организации.

2. Учётная политика

В 2025 году организация применяла упрощённую систему налогообложения (УСН) без уплаты НДС. Основные положения учётной политики:

- **Метод признания доходов и расходов:** кассовый метод (в соответствии с требованиями гл. 26.2 НК РФ).

- **Амортизация основных средств:** линейный способ начисления амортизации в бухгалтерском учёте. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации объектов.
- **Учёт материально-производственных запасов:** по фактической себестоимости приобретения, списание — по методу ФИФО.
- **Учёт выручки:** признаётся в момент поступления денежных средств от заказчиков за выполненные работы.
- **Аренда помещения под офис:** отражается в учёте как операционные расходы в размере ежемесячных арендных платежей. Арендованное имущество на балансе организации не числится.
- **Первичный учёт:** ведётся на основе первичных учётных документов (акты выполненных работ, накладные, платёжные поручения, кассовые документы и т.д.).

3. Особенности финансово-хозяйственной деятельности

ООО «САНТЕХИНЖИНИРИНГ» осуществляет деятельность в сфере производства санитарно-технических работ и монтажа инженерных систем. В 2025 году основными направлениями деятельности являлись:

- монтаж и обслуживание систем отопления;
- установка и ремонт санитарно-технического оборудования;
- монтаж систем кондиционирования и вентиляции;
- выполнение комплексных работ по инженерным коммуникациям на объектах заказчиков.
- Общестроительные работы

Основные клиенты — Юридические лица и Индивидуальные предприниматели. Расчёты - безналичные, с частичной предоплатой по договорам подряда.

4. Структура активов и обязательств

Активы:

- Основные средства: инструменты, оборудование, оргтехника, транспортные средства (при наличии), учитываемые по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом.
- Оборотные активы: дебиторская задолженность, денежные средства на расчётном счёте и в кассе, запасы материалов для выполнения работ.

Обязательства:

- Краткосрочные обязательства: кредиторская задолженность перед поставщиками материалов и услуг, перед персоналом по оплате труда, перед бюджетом и внебюджетными фондами.
- Долгосрочные обязательства отсутствуют.

5. Сведения о капитале и собственниках

Уставный капитал общества составляет 10 000 руб. и разделён на доли между двумя участниками:

- Ануфриев Иван Сергеевич — 5 000 руб. (50 %);
- Ануфриев Андрей Сергеевич — 5 000 руб. (50 %).

Распределение прибыли между участниками в 2025 году не производилось. Нераспределённая прибыль (или убыток) учтена в соответствии с результатами финансово-хозяйственной деятельности за отчётный период.

6. Ключевые показатели отчётности

По итогам 2025 года:

- Выручка: 31 766 007,00 руб.
- Расходы: 29 192 031,00 руб., в т.ч.:
    - налоги и взносы в рамках УСН: 1 744 362,00 руб;
    - Страховые взносы: 50 9346,00 руб.;
    - прочие операционные расходы: 39 000,00 рублей
- Финансовый результат: прибыль в размере 804,00 руб.

7. Прочие существенные сведения

- В отчётном периоде не было крупных сделок, выходящих за рамки обычной хозяйственной деятельности.
- Реорганизация, ликвидация, смена учредителей в 2025 году не производились.
- Прочих событий после отчётной даты, влияющих на финансовое положение организации, не наступило.
- Оценочных обязательств, условных активов и условных обязательств в отчётном периоде не возникало.

8. Подписи

Директор ООО «САНТЕХИНЖИНИРИНГ»:
_____/ Ануфриев И. С. /
Дата: 23 марта 2026г.

Главный бухгалтер:
_____ / Шклярская Г. А. /
Дата: 23 марта 2026г.