

## Пояснения к бухгалтерской отчетности организации

### Общество с ограниченной ответственностью

#### «Стройуникс»

за 2025 год

ИНН 7813423213 КПП 781301001 ОГРН 1089847323235,

Адрес: 197046, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Посадский, ул Куйбышева, д. 30, офис 17

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ. Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах ООО «Стройуникс» (далее Общество) сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Бухгалтерская отчетность основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности, активы и обязательства отражаются исходя из того, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Валютой составления отчетности является рубль РФ. Данные в формах отчетности представлены в тысячах рублей. Округления показателей до целой тысячи осуществлялись по правилам математического округления.

### 1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Стройуникс» зарегистрировано 08 августа 2008 года, на основании Решения единственного учредителя от 08.08.2008г. Юридический/фактический адрес: Адрес: 197046, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Посадский, ул Куйбышева, д. 30, офис 17

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 43.99- Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки

Среднесписочная численность за 2025 год – 33 чел.

Генеральный директор. Обязанности Генерального директора исполняет Рогачев Алексей Николаевич на основании Решения о продлении полномочий №19 от 28.07.2023г в соответствии с Уставом Общества.

Размер уставного капитала Общества: 18 000,00 (Восемнадцать тысяч) рублей.

Общее количество участников 2 человека:

№ пп	ФИО участника	гражданство	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления оснований	Доля в уставном капитале Общества	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Рогачев Алексей	РФ	Участник	08.08.2008	100%	Управление

Николаевич Сергеевич					
-------------------------	--	--	--	--	--

## 2. Существенные положения учетной политики

В связи с началом деятельности организации утверждена Учетная политика.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Оценка МПЗ при списании осуществляется по средней себестоимости.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается: выручка за оказанные строительно-монтажные работы.

Финансовый результат от реализации готовой продукции товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке как разница между начисленными доходами и начисленными расходами за отчетный период.

Общество находится на общей системе налогообложения.

Оценка имущества и обязательств осуществляется согласно требованиям Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011, применимым правилам (стандартам) бухгалтерского учета.

К прямым затратам относятся все расходы на проведение строительных работ и прочие капитальные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг (расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы; расходы на приобретение строительных материалов, используемых при выполнении работ; амортизация основных средств, непосредственно используемых при выполнении работ; расходы на оплату работ субподрядчиков; расходы на оплату "услуг генподряда", другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ, расходы на расчетно-кассовое обслуживание).  
Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода относятся в дебет счета 20 "Основное производство", формируя стоимость.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, равной величине оплаты в денежной или иной форме, или величине кредиторской задолженности.

Расходы, подтверждающие документы по которым получены в более поздний период, чем период осуществления затрат, учитываются в период получения документов, а не в период осуществления затрат. Датой осуществления расходов в виде арендных платежей признается последнее число месяца.

Доходы и расходы, отличные от доходов и расходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами и расходами Общества. К ним относятся доходы и расходы от получения процентов по выданным и полученным займам (за исключением процентов по полученным займам, используемым на инвестиционные цели и учитываемые в стоимости строящихся объектов), начисление курсовых разниц, расходы на услуги банков.

По видам деятельности, не являющимся предметом деятельности Общества, доходы и расходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Признание поступлений доходами от обычных видов деятельности или прочими поступлениями с соответствующим обоснованием и отражением в бухгалтерском учете (по кредиту счета 90 или 91) осуществляется в зависимости от характера деятельности, вида доходов и условий их получения.

Организация создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые

результаты организации. По состоянию на 31.12.2025 вся дебиторская задолженность является текущей и не имеет признаков сомнительности, в связи с этим резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался.

В соответствии с ПБУ 19/02 финансовые вложения принимаются к учету по их первоначальной стоимости, которая определяется по сумме, уплачиваемой по договору продавцу. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных организацией безвозмездно, признается сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных финансовых вложений на дату их принятия к бухгалтерскому учету.

Затраты на строительство в бухгалтерской отчетности отражаются в составе оборотных активов (запасы).

### 3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Далее приводятся пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

3.1. Бухгалтерский баланс составляется за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 г. В отчетности за 2025 год в составе основных средств (строка 1150) отражена стоимость транспортных средств, которые используются для осуществления деятельности организации. Балансовая стоимость на 31.12.2025 г. – 19762 тыс. руб.

3.2. В отчетности расходы, понесенные за период 01.01.2025 по 31.12.2025 года и связанные с оказанием строительно-монтажных работ отражены в запасах по строке 1210 баланса

3.3. В составе дебиторской задолженности строка баланса 1240 в сумме 21 610 тыс. руб. отражены авансы поставщикам, а так же за оказанные работы ООО Стройуникс

№ пп	Наименование поставщика	Сумма, тыс. руб.
	Заказчики	5 624,00
	Прочие поставщики	4 382,00
	Аренда помещения, производственные	11 604,00
	<b>Итого:</b>	<b>1 419 246,00</b>

Вся дебиторская задолженность является срочной.

3.4. Денежные средства в размере 738 тыс. руб. представляют собой средства на расчетных счетах организации.

3.5. Нераспределенная прибыль Общества (строка 1300 бухгалтерского баланса) на 31.12.2025 г. составила 3029 тыс. руб. и представляет собой финансовый результат деятельности в период с 01.01.2025 по 31.12.2025 годы в сумме 3029 тыс. руб.

3.6. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 41 567 тыс. руб. В составе кредиторской задолженности 41 567 тыс. руб. (строка 1520 бухгалтерского баланса) отражены задолженность перед поставщиками – 14 878 тыс. руб., авансы заказчиков в сумме 6 570 тыс.руб., прочая задолженность перед бюджетом по налогам и сборам 7 636,00 тыс. руб., прочая 12 483 тыс.руб.

3.7. В составе прочих доходов Общества в отчете о финансовых результатах (строка 2340) отражен продажа ОС.

3.8. В составе прочих расходов Общества в отчете о финансовых результатах (строка 2350) отражены расходы не включающие в статью расходов по основному виду деятельности, списанного на прочие расходы Общества в сумме 3689 тыс. руб.

3.9. В 2025 гг. резервы под обесценение дебиторской задолженности и долгосрочных внеоборотных активов не создавались.. При оценке признаков наличия обесценения руководство рассматривало доступные данные о текущем финансовом состоянии и платежеспособности дебиторов, отсутствии признаков банкротства, подтверждении дебиторами своих обязательств.

3.16. Текущий налог на прибыль (строка 2410 отчета о финансовых результатах) в 2025 году составил 1 155тыс. руб. Отложенные налоговые активы и обязательства отсутствуют в связи с отсутствием временных разниц.

#### **4. Пояснения к отчету о движении денежных средств**

В состав денежных средств включены средства на расчетном счете и в кассе Общества. Основной приток денежных средств приходится за оказанные строительно-монтажные услуги. Все денежные потоки обеспечивают поддержание текущей деятельности.

#### **5. Сведения о бенефициарных владельцах**

Бенефициарными владельцами (физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) Общества являются Рогачев Алексей Николаевич – 100%

#### **6. События после отчетной даты**

В 2025 году продолжается активное строительно-монтажные работы.

#### **7. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации**

В рамках осуществления текущего внутреннего контроля хозяйственной деятельности Организация проводит мониторинг рисков финансового и нефинансового характера, оценку их возможного влияния на деятельность, при необходимости разрабатывает меры для снижения выявленных рисков до приемлемого уровня. Раскрытие информации о рисках в отчетности осуществляется с учетом Информации МФ РФ от 14.09.2012.

В связи с проведением РФ специальной военной операции на Украине и введением новых санкций и ограничений в отношении Российской Федерации, а также введением РФ ответных мер в отношении стран, которые ведут санкционную политику в отношении России, проведена работа по поиску надежных поставщиков для обеспечения бесперебойного строительства в соответствии с утвержденными графиками, при необходимости скорректирована строительная документация. С учетом принятых мер руководство Общества оценило негативное влияние указанных событий на текущую деятельность и планы Общества как минимальные и не влияющие на способность Общества непрерывно продолжать свою деятельность..

Все договоры с генподрядчиком и субподрядчиками заключены в валюте РФ и действуют на период строительства. Валютные счета Организацией не открывались и открываться не будут. Влияние валютного риска на деятельность Организации оценивается как минимальное.

В связи с не участием Организации в судебных спорах в качестве истца или ответчика правовые риски оценены нами на минимальном уровне.

В связи с отсутствием операций с ценными бумагами, производными финансовыми инструментами, влияние на деятельность и финансовые результаты Организации рыночных рисков отсутствует.

Таким образом, при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год руководство Организации положительно оценивает способность Организации продолжать свою деятельность непрерывно.

#### **8. Изменения учетной политики на год, следующий за отчетным**

Изменения учетной политики Общества не планируется.

Генеральный директор  
Дата: 20.03.2026



Рогачев А.Н.