Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Сантехинвест» (ООО «СТИ»)
ИНН 2312124679 , КПП 231201001, ОГРН 1062312014324
Адрес: 350018, Краснодарский край, город Краснодар, улица имени Лизы Чайкиной, дом 4/1, литера А

1. Общая информация об организации

ООО «СТИ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
ООО «СТИ» создано 22.02.2006 путем реорганизации в форме выделения из Общества с ограниченной ответственностью «Краснодарсантехмонтаж».
Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 4 человека.
Обособленных подразделений, филиалов и представительств у Общества нет.
Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
68.20 — аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
43.22 — Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха.

2. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Мартынова Ольга Геннадьевна (Решение № 1 от 11.04.2023), срок полномочий по 11 апреля 2028 года.
Главный бухгалтер — не предусмотрен штатным расписанием, обязанности по ведению учета возложены на генерального директора.

3. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту. Решения о добровольном аудите Обществом не принималось.

4. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».
Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Показатель в Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.
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.
Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

* ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
* ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
* ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
* ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
* ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
* ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

5. 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.

6. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 60 000 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.

6.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 881	(2 422)	-	(65)	65	(172)	-	-	-	-	-		3 816	(2 529)
	За 2024 г.	4 541	(2 911)	-	(660)	660	(172)	-	-	-	-	-		3 881	(2 422)
в том числе: Здания	За 2025 г.	2 053	(1 949)	-	-	-	(52)	-	-	-	-	-		2 053	(2 001)
	За 2024 г.	2 053	(1 898)	-	-	-	(52)	-	-	-	-	-		2 053	(1 949)
Сооружения	За 2025 г.	563	(260)	-	-	-	(37)	-	-	-	-	-		563	(297)
	За 2024 г.	563	(223)	-	-	-	(37)	-	-	-	-	-		563	(260)
Офисное оборудование	За 2025 г.	383	(213)	-	(65)	65	(83)	-	-	-	-	-		318	(231)
	За 2024 г.	383	(130)	-	-	-	(83)	-	-	-	-	-		383	(213)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	660	(660)	-	(660)	660	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	882	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		882	-
	За 2024 г.	882	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		882	-

6.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	405	577	748
в том числе: Здания	52	103	155
Сооружения	266	303	340
Офисное оборудование	87	170	253
Транспортные средства	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	882	882	882
в том числе: основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	882	882	882

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Запасы оцениваются по фактической себестоимости.
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.
Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

8.1. Доходы по обычным видам деятельности

	ОКВЭД	За 2025 год (в тыс. руб.)	За 2024 год (в тыс. руб.)
Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	68.20	2133	1595
Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха	43.22	2425	3044
Итого		4558	4639

8.2. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г. (в тыс. руб.)	За 2024 г. (в тыс. руб.)
Материальные затраты	848	1934
Затраты на оплату труда	1449	1801
Отчисления на социальные нужды	420	413
Амортизация	172	172
Прочие затраты	1202	1150
Итого по элементам	4091	5470
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4091	5470

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 15 000 руб. и оплачен полностью.
Единственным участником Общества является Мартынова Ольга Геннадьевна, доля участия — 100 процентов.
В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.
Сумма чистых активов на 31.12.2025 года составила 8 255 тыс. руб..

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
— бухгалтерский баланс;
— отчет о финансовых результатах;
— пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «СТИ» _____ Мартынова Ольга Геннадьевна