

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

Общество с ограниченной ответственностью «Тектон плюс» (ООО «Тектон плюс»)

ИНН 7811358061, КПП 781101001

Адрес: 193079, город Санкт-Петербург, Октябрьская набережная, д.104, корпус 19, литера Т

1. Общая информация об организации

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

Дата государственной регистрации: 02.11.2006г., ОГРН 5067847504599

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.

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.

Численность сотрудников: Среднесписочная численность сотрудников за 2025год -55 человек, по состоянию на 31 декабря 2025года численность сотрудников составляла 48 человек.

Общество является участником ООО «НЕВСКОЕ» ИНН7811062579 с долей 1,1%.

Аудит: Бухгалтерская отчетность за 2025год не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.91 — производство кровельных работ;

41.2 — строительство жилых и нежилых зданий;

3. Органы управления.

-Общее собрание участников;

-Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Мананников Артем Олегович (Протокол № 7 от 23.12.2024, на 5 лет).

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет объектов основных средств, полученных (переданных) по договору лизинга.

6. Аренда

По договорам аренды № 1-18/20-2025 от 11.07.2025г., №2-15-2015 от 11.07.2025г., №3-19-2025 от 11.07.2025г.; №4/16 от 11.07.2025г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подпунктами «а», «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилые помещения (офис, склад, производственный цех) на земельном участке по адресу: г. Санкт-Петербург, Октябрьска набережная, д.104, корпус 16. литера Р.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

7. 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.

По состоянию на отчетную дату у Общества числятся запасы на сумму: 12153 тыс.руб., в том числе материалы- 12 153 тыс.руб.

8. Выручка, прочие доходы.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) признается в бухгалтерском учете при соблюдении условий, указанных в п.12 «Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99».

В случае, если договорами на выполнение работ (оказания услуг) предусмотрено поэтапное принятие заказчиком выполненных работ (оказанных услуг), выручка признается в бухгалтерском учете по мере принятия этапов работ (услуг) заказчиком. Счет 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» не используется.

К доходам, признаваемым Обществом в качестве прочих, относятся проценты за использования банком денежных средств, находящихся на депозитных счетах организации.

9. Себестоимость выполненных работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы.

Бухгалтерский учет затрат ведется на счетах 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы».

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

10. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

11. Оценочные обязательства.

Резервы по сомнительным долгам не создаются, т.к. в Организации отсутствуют сомнительные долги.

Резервы на оплату отпусков не создаются, т.к. отпуска предоставляются и используются сотрудниками в текущем периоде.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей (МПЗ) не создавался, ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ. Все материально-производственные запасы приобретаются для выполнения работ по основному виду деятельности Организации и расходуются в отчетном периоде.

12. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

13. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Нематериальные активы.

По состоянию на отчетную дату у Общества нет НМА.

Финансовые и другие внеоборотные активы.

Общество является участником ООО «НЕВСКОЕ» ИНН 7811062579 с долей 1,1%, 4 тыс. руб. (строка 1170)

Основные средства.

Расшифровка наличия и движения представлена в таблице.

Основные средства
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства - всего	3а 2025 г.	31 994	(21 252)	240	(3 018)	32 234	(24 270)
	3а 2024 г.	30 031	(18 064)	1 963	(3 188)	31 994	(21 252)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	3 955	(3 854)	-	(72)	3 955	(3 925)
	3а 2024 г.	3 815	(3 700)	140	(154)	3 955	(3 854)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	250	(250)	240	(28)	490	(278)
	3а 2024 г.	250	(250)	-	-	250	(250)
Транспортные средства	3а 2025 г.	27 790	(17 149)	-	(2 918)	27 790	(20 067)
	3а 2024 г.	25 967	(14 115)	1 823	(3 034)	27 790	(17 149)

Запасы.

По состоянию на отчетную дату у Общества числятся запасы на сумму: 12153 тыс.руб., в том числе материалы- 12 153 тыс.руб. (строка 1210)

Денежные средства.

Остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевых счетах, по состоянию на 31 декабря 2025г., составляют 7033тыс.руб. (строка 1250)

Дебиторская и кредиторская задолженности.

Дебиторская задолженность в размере 129335тыс.руб. (строка 1240) сформирована из обязательства заказчиков по оплате за выполненные Обществом работы, сумм гарантийных удержаний, авансов поставщикам.

Краткосрочная кредиторская задолженность в размере 47482тыс.руб. (строка 1520) сформирована из обязательств перед поставщиками, подрядчиками, перед сотрудниками по зарплате и прочими кредиторами.

Труд и заработная плата.

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2025г. 2989тыс.руб. (за декабрь 2025г., срок выплаты 15.01.2026г.) Списочная численность 48 чел.

Выручка от реализации выполненных работ.

Выручка от реализации выполненных кровельных работ за 2025год составила: 384 297 тыс.руб. (строка 2110), что на 44% больше выручки за 2024год. Заказчиками строительных работ являются строительные организации города Санкт-Петербурга.

Прочие доходы и расходы.

Сумма прочих доходов за отчетный период составила 3213тыс.руб. (строка 2340), в том числе

-проценты по депозитам полученные -3064тыс.руб.;

-доходы с должника по решению суда-149тыс.руб.

Сумма прочих расходов составила 1668тыс.руб.(строка 2350), в том числе списанная дебиторская задолженность в связи с ликвидацией дебиторов и в связи с истечением срока исковой давности в сумме: 843тыс.руб.

14. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются Мананникова Татьяна Николаевна, доля участия — 40 процентов; Мананников Артем Олегович, доля участия - 30 процентов; Шаманова Екатерина Олеговна, доля участия – 30 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 43 590 000 руб., НДФЛ исчисленный с дивидендов, уплачен в бюджет в сумме 6346501 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

15. Информация о связанных сторонах.

Связанной стороной для Организации является ИП Мананникова Т.Н. ИНН

В 2025 году с ИП Мананникова Т.Н. были заключены договоры аренды № 1-18/20-2025 от 11.07.2025г., №2-15-2015 от 11.07.2025г., №3-19-2025 от 11.07.2025г.; №4/16 от 11.07.2025г. на аренду земельного участка и нежилых помещений: офис, производственный цех, склад на сумму: 6725,7тыс.руб.

Состав аффилированных лиц на 31 декабря 2025г.

№ п/п	Фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, %
1	Мананникова Татьяна Николаевна	Доля в уставном капитале более 20%	22.07.2025	40%
2	Мананников Артем Олегович	Доля в уставном капитале более 20%	02.11.2006	30%
3	Шаманова Екатерина Олеговна	Доля в уставном капитале более 20%	22.07.2025	30%

16. 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.

17. События после отчетной даты.

В период между отчетной датой (31.12.2025г.) и датой подписания настоящей отчетности (26.03.2026г.)

Общество активно выполняет строительные кровельные работы на новых объектах строительства в рамках вновь заключенных договоров, что свидетельствует о востребованности деловой активности организации. Заказчиками погашена значительная часть дебиторской задолженности, в сумме: 82784 тыс.руб., что свидетельствует о хорошей работе с заказчиками и эффективности бизнеса.

18. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Тектон плюс» А.О. Мананников

Главный бухгалтер ООО «Тектон плюс» В.А. Мерецкая

