

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
ООО «АКАДЕМИЯ» за 2025 год**

**1. Общие сведения**

ООО «АКАДЕМИЯ» зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 23.07.2015г.

Свидетельство о государственной регистрации № 1157847253805, ИНН 7814262382, КПП 781001001, юридический адрес: 196084, Санкт-Петербург г, Смоленская ул, дом № 18, литер А, помещение 189-Н

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности (РСБУ).

Организация находится на упрощенной системе налогообложения и поэтому представляет бухгалтерскую отчетность в упрощенном виде.

В состав бухгалтерской отчетности Общества входит бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, и настоящие письменные пояснения.

Формирование регистров бухгалтерского и налогового учета производится с использованием бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

1.1. Уставный капитал организации: 10000,00 (Десять тысяч рублей 00 коп.) 100% доля у Юсупова Р.Д.

Учредителями Общества являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Юсупов Руслан Дамирович	РОССИЯ, 188685, Ленинградская обл, м.р-н Всеволожский, с.п. Колтушское, п Воейково, д. 3	23.07.2015	Учредитель

1.3. Основной вид деятельности организации: Строительство жилых и нежилых зданий.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 4 человека.

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

**2. Основные положения учетной политики**

Учетная политика утверждена приказом Генерального директора Юсупов Р.Д. от 31.12.2025 № 1.

В организации применяется линейный метод амортизации.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ № 5/2019 «Запасы» на счете 10 «Материалы». Учет на счете 10 «Материалы» ведется перспективно – в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества обеспечивает рациональное ведение бухгалтерского учета исходя из условий хозяйствования и величины Общества, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации (требование рациональности) (п. 6 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н).

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация материально-производственных запасов, расчетов с покупателями и поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами проводится ежегодно. Последняя инвентаризация была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 г, приказ № 1 от 01.12.2025г.

### 3. В отчетном периоде были совершены следующие **финансовые операции**:

В 2025 г. выдан займ в размере 27 556 тыс. руб.

### 4. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

В отчетном году выручка за 2023-2025г. составила (тыс. руб.):

	наименование	2025г	2024г
1	По основному виду деятельности «Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика»	6 121 тыс. руб	0

Затраты на производство продукции и оказание услуг составляют за 2025 - 7 376 тыс. руб.;

### 5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025

#### *Наличие и движение запасов*

Состав запасов, их движение за 2025 год раскрыто в табличной части Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 4 «Запасы»

Резерв создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете на отчетную дату при анализе критериев инвентаризационной комиссией. Если чистая стоимость продажи больше фактической себестоимости запасов, то резерв под обесценение не создается.

По состоянию на 31.12.2025 года резерв под снижение стоимости запасов не создавался, т.к. нет остатка по счетам МПЗ.

По состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют запасы, переданные в залог.

#### *Наличие и движение дебиторской задолженности*

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность отражена по ее видам в бухгалтерском балансе по строкам 1240.

Движение дебиторской задолженности в 2025 году раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода.

По состоянию на 31.12.2025 Обществом резерв по сомнительным долгам покупателей и заказчиков не создавался.

#### *Денежные средства и денежные эквиваленты*

Денежные средства и денежные эквиваленты отражены в бухгалтерском балансе по строке 1250.

Остатки денежных средств на бухгалтерских счетах на 31.12.2025 составляют 452 тыс. руб.

#### *Нераспределенная прибыль*

Нераспределенная прибыль отражена по строке 1300 «Нераспределенная прибыль» бухгалтерского баланса Общества и по состоянию на 31.12.2025 года составила 19101 тыс. руб.

#### *Наличие и движение кредиторской задолженности*

Кредиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом налога на добавленную стоимость.

Краткосрочная кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками отражена в бухгалтерском балансе по строке 1520.

#### *Прочие доходы и расходы (тыс. руб.):*

Прочие доходы	2025г.
Проценты к получению	0
Прочие внереализационные доходы и расходы	223
Реализация прочего имущества (материалов)	
Итого	223
Прочие внереализационные расходы	1881
Расходы на услуги банков	80
Итого	1961

#### **6. Оценочные обязательства и резервы:**

Резерв на оплату отпусков в 2025 году использован полностью. Работники были в отпусках в соответствии с графиком отпусков.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия.

Резерв по сомнительным долгам. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность СРО, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

#### **7. Заработная плата**

Дебиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составляет 16 тыс. руб..

Списочная численность работников на 31.12.2025 — 4 человека.

Среднемесячная зарплата — 52 000 рублей.

#### **8. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности: Отсутствует**

#### **10. Информация о прекращаемой деятельности:**

Бухгалтерская отчетность организации за 2025 год составлена, исходя из допущения о том, что организация осуществляет свою деятельность непрерывно и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. У руководства отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

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

Макроэкономическая ситуация, связанная с эпидемией новой коронавирусной инфекции, не оказала влияния на деятельность организации, и по оценке руководства организации, не повлияла на способность организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Макроэкономическая ситуация, связанная с проведением специальной военной операции в Украине, не окажет значительное влияние на деятельность организации. В тех случаях, где вводимые иностранными государствами санкции прямо или косвенно повлияют на взаимоотношения организации с партнерами и на ведение деятельности в Российской Федерации, руководство организации намерено предпринимать шаги по обеспечению непрерывности деятельности организации.

#### **11. Бенефициарий: Юсупов Руслан Дамирович.**

#### **12. Информация о судах- отсутствует**

#### **13. Государственная помощь – отсутствует**

#### **14. Риски:**

Экономические перспективы Российской Федерации во многом зависят от мировой макроэкономической ситуации, эффективности экономических мер, финансовых механизмов и кредитно-денежной политики Правительства Российской Федерации, развития налоговой, правовой, административной и политической систем.

Политическая и экономическая нестабильность, события в Украине, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику.

Неблагоприятные экономические условия могут повлечь замедление темпов роста спроса на услуги Общества и привести к удорожанию заемного капитала. Для обеспечения финансовой устойчивости Общество проводит оптимизацию долговой нагрузки.

**15. Информация по отчетным сегментам**

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» в обществе не применяется.

**16. Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские и технологические работы**

В отчетном периоде Общество не осуществляло расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

Генеральный директор

Юсупов Р.Д.

