

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Строй Капитал» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Строй Капитал»
Сокращенное наименование	ООО «Строй Капитал»
ИНН	7804389478
ОГРН	1089847171215, дата присвоения: 24.04.2008
ОКПО	85526548
ОКОПФ	12300
ОКФС	16
Место нахождения	195043, г. Санкт-Петербург, ул. Лесопарковая, д. 13, лит. А, ком. 106
Основной вид деятельности	ОКВЭД 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе
Система налогообложения	Упрощенная система налогообложения (УСН), объект налогообложения «доходы», ставка 6%

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023. Пояснения составлены в связи с представлением упрощенной бухгалтерской отчетности.

2. Учетная политика

Учетная политика на 2025 год установлена в соответствии с действующими стандартами:

- **Амортизация основных средств** — линейный метод. Сроки полезного использования определены по классификации основных средств.

- **Материально-производственные запасы** — оцениваются по фактической себестоимости, списываются по средней себестоимости.
- **Доходы и расходы** — признаются методом начисления.
- **Резервы** — резерв по сомнительным долгам не создается ввиду отсутствия признаков сомнительности дебиторской задолженности. Резерв под снижение стоимости МПЗ не формируется.

3. Пояснения к основным показателям актива баланса

Материальные внеоборотные активы (строка 1150) — 35 703 тыс. руб. Представлены основными средствами: административным корпусом (кадастровый номер 78:11:0613701:1013) и двумя земельными участками (кадастровые номера 78:11:0613701:1069 и 78:11:0613701:1068). Снижение стоимости по сравнению с 2024 годом (39 647 тыс. руб.) обусловлено начислением амортизации за отчетный период.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170) — 2 279 тыс. руб. Включают долгосрочные финансовые вложения. Сумма не менялась на протяжении трех лет.

Запасы (строка 1210) — 12 989 тыс. руб. Рост на 42% по сравнению с 2024 годом (9 115 тыс. руб.) связан с увеличением закупок строительных материалов для обеспечения производственной программы 2026 года. Основная сумма приходится на счет 10 «Материалы».

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) — 20 181 тыс. руб. Сумма включает дебиторскую задолженность покупателей и заказчиков. Снижение по сравнению с 2024 годом (20 678 тыс. руб.) связано с урегулированием расчетов с контрагентами.

Денежные средства (строка 1250) — 378 тыс. руб. Снижение остатка на расчетном счете (с 3 056 тыс. руб. в 2024 году) вызвано активным финансированием закупок материалов и расчетами с поставщиками.

4. Пояснения к основным показателям пассива баланса

Капитал (строка 1300) — (2 038) тыс. руб. Отрицательное значение капитала сохраняется, однако наблюдается положительная динамика: непокрытый убыток сократился на 596 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом. Это обусловлено получением чистой прибыли в 2025 году в размере 596 тыс. руб. (согласно отчету о финансовых результатах).

Долгосрочные заемные средства (строка 1410) — 64 175 тыс. руб. Сумма не изменялась на протяжении трех лет, что указывает на наличие долгосрочного кредитного договора без погашения основного долга в отчетном периоде.

Краткосрочные заемные средства (строка 1510) — 3 032 тыс. руб. Незначительное снижение по сравнению с 2024 годом (3 100 тыс. руб.) связано с частичным погашением краткосрочных кредитов и процентов.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) — 6 361 тыс. руб. Снижение на 38% по сравнению с 2024 годом (10 135 тыс. руб.) произошло за счет активных расчетов с поставщиками и погашения налоговых обязательств. В составе задолженности:

- перед поставщиками — 3 018 тыс. руб.
- авансы полученные — 1 700 тыс. руб.
- по налогам и взносам — 634 тыс. руб.
- перед подотчетными лицами — 1 009 тыс. руб.

5. Пояснения к налогу при УСН

В 2025 году организация применяла упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы» (ставка 6%).

Показатель	Сумма (руб.)
Доходы за 2025 год	32 173 530
Исчисленный налог (6%)	1 930 412
Уменьшено на страховые взносы и пособия	960 714
Налог к уплате	969 698

Уменьшение налога произведено в пределах 50% от исчисленной суммы, что соответствует требованиям п. 3.1 ст. 346.21 НК РФ. В течение года уплачивались авансовые платежи. Сумма налога отражена в отчете о финансовых результатах по строке 2410.

6. Пояснения к налогу на имущество организаций

На балансе организации числится объект недвижимости, облагаемый налогом на имущество по кадастровой стоимости.

- **Объект:** Административный корпус (кадастровый номер 78:11:0613701:1013)
- **Кадастровая стоимость:** 43 045 327 руб.
- **Ставка налога:** 1,5%
- **Сумма налога за 2025 год:** 645 680 руб.

Налог исчислен и отражен в составе прочих расходов (строка 2350 отчета о финансовых результатах). Задолженность по налогу на конец отчетного периода с учетом уплаченных авансов составляет 161 420 руб.

7. Пояснения к земельному налогу

Организация является собственником двух земельных участков.

Кадастровый номер	Кадастровая стоимость (руб.)	Сумма налога за 2025 год (руб.)
78:11:0613701:1069	32 974 844	494 623
78:11:0613701:1068	188 018	2 820

Кадастровый номер	Кадастровая стоимость (руб.)	Сумма налога за 2025 год (руб.)
Итого		497 443

Налог исчислен и отражен в составе прочих расходов. Задолженность по налогу на конец отчетного периода с учетом уплаченных авансов составляет 124 360 руб.

8. Финансовое состояние (краткий анализ)

Ликвидность. Оборотные активы организации составляют 33 547 тыс. руб., краткосрочные обязательства — 9 393 тыс. руб. Коэффициент текущей ликвидности — 3,57, что свидетельствует о платежеспособности в краткосрочной перспективе.

Финансовая устойчивость. Доля заемного капитала в структуре пассивов составляет 92,8%. Организация финансирует деятельность преимущественно за счет кредитов и займов. Вместе с тем положительная динамика чистой прибыли (596 тыс. руб. в 2025 году против 18 тыс. руб. в 2024 году) позволяет постепенно сокращать накопленный убыток.

9. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности, не произошло.

Генеральный директор

Гришунова Ж.В.

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

М.П.

Дата составления: 26 марта 2026 г.