

Общество с ограниченной ответственностью «СтройСиндикат» (ООО «СтройСиндикат»)

199178, Санкт-Петербург, набережная реки Смоленки, д. 5-7, лит. А

ОГРН 1167847235490, ИНН 7801310166, КПП 780101001

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование: ООО «СтройСиндикат»,
- 1.2. Юридический адрес: 199178, Санкт-Петербург г, Реки Смоленки наб, дом 5-7, литер А, помещение 1-Н, офис 321,
- 1.3. Основной ОКВЭД: 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий,
- 1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г.- 1 человек. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет,
- 1.5. Обособленные подразделения не зарегистрированы,
- 1.6. Уставный капитал составляет 500 000 руб. Участники Общества: АО Синергия (ИНН 7801675079)-98% доли, 2% доли принадлежит ООО «СтройСиндикат». Генеральный директор – Резниченко Олег Владимирович,
- 1.7. Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту. Режим налогообложения – ОСНО,
- 1.8. Компания зарегистрирована на долгосрочный период с целью получения прибыли.

2. Информация об учетной политике организации

Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Методические положения

1. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требований рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

2. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

3. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

4. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

5. 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.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31.12.2025г. (тыс. руб.)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Амортизируемые ОС	111	196	777
Неамортизируемые ОС (земельный участок)	2 250	2 250	2 250
Всего	2 361	2 446	3 027

Финансовые вложения

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Займы выданные	5 696	5 700	5 700
Всего	5 696	5 700	5 700

Запасы

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Сырье и материалы	3 218	23 779	30 206
НЗП	25 591	57 968	43 215
Товары	14 299	14 898	14 898
Всего	43 108	96 648	88 319

Дебиторская задолженность.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с покупателями	99 960	72 051	15 334
Расчеты с поставщиками	20 176	22 141	36 249
Прочие расчеты с контрагентами	24 519	28 748	38 982
Всего	144 655	122 940	90 565

Обязательства. Краткосрочная задолженность

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Задолженность поставщикам	154 559	202 906	157 642
Авансы покупателей	160	-	7 713
Прочие расчеты с контрагентами	27 448	6 714	5 655
	202 169	209 620	171 010

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1. Материальные расходы	23 810	34 635
2. Управленческие расходы, в т.ч.:	7 830	9 559
Затраты на оплату труда	4 256	5 551
Отчисления на соц. нужды	1 233	1 291
Амортизация	83	581
3. Прочие затраты	72 037	35 894
Итого	103 677	80 088

С Уважением,

Генеральный директор

Резниченко О.В.