

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество с ограниченной ответственностью "СТРОЙМОНОЛИТ" за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий

1.1. Общие сведения

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "СТРОЙМОНОЛИТ"
- **Дата государственной регистрации:** 15.05.2017
- **ОГРН:** 1177847170247, **ИНН:** 7810684369
- **Место нахождения:** 196191, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Новоизмайловское, пр-кт Ленинский, дом 168, литера А, помещение 7Н, офис 215
- **Среднесписочная численность работников за 2025 год:** 1 человек.

1.2. Характеристика деятельности

Основным видом деятельности организации является *Строительство жилых и нежилых зданий*. Выручки по основному виду деятельности в 2025 году не было

Выручка от реализации строительных материалов за 2025 г. составила – 6 313 т.р.

Организация не имеет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс. Структура компании включает в себя административно-управленческий аппарат.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета, в частности Федерального закона № 402-ФЗ, ФСБУ 4/2023, ПБУ 18/02, иных действующих ФСБУ и ПБУ.

Основные положения учетной политики на 2025 год:

- **Способы ведения учета:** Учет ведется с использованием программы 1С: Предприятие 8.3.
- **Основные средства:** К ОС относится имущество стоимостью более 100 000 руб. Амортизация начисляется линейным способом. Имущество стоимостью 100 000 руб. и менее учитывается в составе МПЗ.
- **Аренда:** Организация применяет ФСБУ 25/2018. Права пользования активами (ППА) не признаются в связи с отнесением к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Арендная плата признается расходом равномерно в течение срока аренды.
- **Товары и ТЗР:** Учет товаров ведется по покупным ценам. Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) включаются непосредственно в стоимость приобретения товаров (на счете 41).
- **Финансовые вложения:** Депозиты учитываются на счете 58. Проценты по депозитам признаются прочими доходами.
- **Расчеты по налогу на прибыль:** ПБУ 18/02 не применяется.

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступление (возникновение)	Выбытие (погашение)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025	Учено по условиям договора			Учено по условиям договора
в т. ч.	2025	...	...	...	...
Задолженность поставщика	2025				3 004
Прочие кредиторы	2025	7 180	14 409	10 347	11 242

5. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

5.1. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Наименование показателя	3а 2025 год	3а 2024 год
расходы на оплату труда	977	2 761
Отчисления на социальные нужды	162	426
Прочие затраты	326	200
Итого по элементам	1 465	3 387

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода	
			Резерв под обесценение	Поступления	Выбыло	Себестоимость	Себестоимость	Резерв под обесценение
Запасы - всего	2025			3 599		3 599		
<i>в том числе:</i>								
Незавершенное производство	2025			3 599		3 599		

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
			Поступление (возникновение)	Выбытие (погашение)	Учено по условиям договора	Учено по условиям договора	Учено по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025	8 278	37 788	22 736	23 335		
<i>в т.ч. покупатели и заказчики</i>	2025	-	7 576		7 576		
Авансы поставщикам	2025	583	15 111	12 103	3 591		
Прочие дебиторы	2025	6 797	14 792	10 347	11 242		
Переплата в бюджет	2025	898	309	286	926		

6. Иная информация

6.1. События после отчетной даты

- Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы оказать влияние на оценку активов и обязательств, не происходило (либо перечислить, если были).

6.3. Информация об аренде (без применения ППА)

- Организацией заключены договоры аренды офисных помещений, не отвечающие критериям учета аренды по ФСБУ 25/2018 в связи с решением, закрепленным в учетной политике. Ежемесячные арендные платежи по таким договорам составили в 2025 году 63 тыс. руб. и учтены в составе расходов по обычным видам деятельности.

6.4. Информация о налоге на прибыль (ПБУ 18/02)

- ПБУ 18/2 не применяется.

Генеральный директор ООО «СМУ-1» _____ М. А. Карась

«06» марта 2026 г.

