

Пояснения к бухгалтерскому балансу
ООО "ЗАГОРОДНЫЕ ИНЖЕНЕРНЫЕ СИСТЕМЫ" за 2025 год.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ЗАГОРОДНЫЕ ИНЖЕНЕРНЫЕ СИСТЕМЫ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Зарегистрировано в Межрайонной инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 31.01.2018 г. Свидетельство о госрегистрации № 1187847019161, ИНН 7810720602, КПП 781001001, юридический адрес: 196143, Город Санкт-Петербург, ул. Орджоникидзе, дом 42, литер Б, офис 15.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

- 1) Уставный капитал организации: 20 000 (двадцать тысяч) рублей, оплачен полностью.
- 2) Количество учредителей: одно физическое лицо — Седунов Виталий Евгеньевич.
- 3) Основной вид деятельности: Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха ОКВЭД 43.22
- 4) Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 6 человек.
- 5) Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

2.1 Учетная политика ООО «ЗАГОРОДНЫЕ ИНЖЕНЕРНЫЕ СИСТЕМЫ» утверждена приказом генерального директора Седуновым В.Е. № 27-12/2024 от 27.12.2024.

2.2 Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

2.3 Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

- Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

- Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

- Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.4 Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

- Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

2.5 Финансовый результат от продажи выполненных работ, услуг определяется по отгрузке.

2.6 Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.7 Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

2.8 Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

2.9 Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

2.10 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.

2.11 Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 3/2006 «Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»;
- ПБУ 7/98 «События после отчётной даты»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 17/02 «Учёт расходов на НИОКР»;
- ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности»;
- ПБУ 24/2011 «Учёт затрат на освоение природных ресурсов».

2.12 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

3.1 Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 25 968 850 рублей.

Прибыль по результатам 2025 года составила 751 852 рублей.

3.2 Затраты на производство и реализацию продукции:

1)приобретение основных средств (оплата по договорам лизинга) — 3 729 437,76 рублей;

2)амортизация ОС — 3 538 983,54 рублей;

3)приобретение материалов для выполнения работ — 16 645 156,70 рублей;

4)фонд оплаты труда — 1 920 548,04 рублей;

6)аренда помещений — 177 000,00 рублей;

7)прочие расходы — 108 774,30 рублей (расходы на услуги банков).

- 118 767,14 рублей (проценты к уплате по ДОГОВОРУ ПРОЦЕНТНОГО ЗАЙМА (5%) 1147/П/25 от 24.06.2025 от НКО "ФМСМСП МКК")

5.3. Кредиты и займы. В 2025 году ООО «ЗАГОРОДНЫЕ ИНЖЕНЕРНЫЕ СИСТЕМЫ» были получены следующие кредиты и займы:

- НКО "ФМСМСП МКК" (ИНН 7838028737) в сумме 4 250 000,00 рублей для пополнение оборотных средств, а именно оплата услуг поставщиков и подрядчиков.

4. Арендованные основные средства.

Организация арендует офисное помещение офис №15 по договору аренды нежилого помещения №86-Б/Ц-23 с ООО "ТРИ-О" ИНН 7810490469, по адресу: 196143, Город Санкт-Петербург, ул. Орджоникидзе, дом 42, литер Б, офис 15.

Также ООО «ЗАГОРОДНЫЕ ИНЖЕНЕРНЫЕ СИСТЕМЫ» с ООО "КАРКАДЕ" (ИНН 3905019765) были заключены в 2024 году три договора лизинга на приобретение грузовых транспортных средств (ГАЗ

GAZelle NEXT) для осуществление перевозки оборудования и материалов для дальнейшей его установки на объекте заказчика.

- Договор лизинга №11462/2024 от 16.02.2024 на сумму 4 123 011,52 руб. дата окончания 30.01.2027г.

- Договор лизинга № 47794/2024 от 17.06.2024г. на сумму 4 333 461,12 дата окончания 30.05.2027 г.

- Договор лизинга № 92701/2024 от 15.10.2024г. на сумму 4 283 867,69 дата окончания 01.10.2027 г.

За 2025 год расходы на погашение обязательств по договорам лизинга составили: 3 729 437,76 рублей.

5. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Седунов Виталий Евгеньевич (Протокол № 1 общего собрания учредителей от 25.01.2018).
Главный бухгалтер — Седунов Виталий Евгеньевич

6. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 - отсутствует. Списочная численность работников на 31.12.2024 — 6 чел. Среднемесячная зарплата — 28750,00 руб.

7. 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.

8. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор

Седунов В.Е.