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

Общество с ограниченной ответственностью «Гендель Инжиниринг»
(ООО «Гендель Инжиниринг»)
ИНН 7603054270, КПП 784001001, ОГРН 1127603002724
Адрес: 191028, г. Санкт-Петербург, наб. РЕКИ ФОНТАНКИ, д. 24, литера В, помещ. 1-Н

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью "Гендель Инжиниринг" зарегистрировано в ЕГРЮЛ 10.09.2012, является субъектом малого предпринимательства (малое предприятие) с 10.08.2018. Основной вид деятельности – Строительство жилых и нежилых зданий (код ОКВЭД 41.20).

2. Основания составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику организации не вносились.

4. Материальные внеоборотные активы

По данной статье баланса отражены Основные средства.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

На 01.01.2025 г.: фактическая стоимость ОС – 657 005 тыс. руб.
накопленная амортизация – 208 856 тыс. руб.
Изменения за период: поступление ОС – 17 218 тыс. руб.
начисление амортизация ОС – 154 224 тыс. руб.
уменьшение стоимости (выбытие) ОС – 4 615 тыс. руб.
списание амортизации – 2 486 тыс. руб.
На 31.12.2025: фактическая стоимость ОС – 669 608 тыс. руб.
Амортизация – 360 594 тыс. руб.
Остаточная стоимость – 309 014 тыс. руб.

5. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. отражена выдача займа коммерческой организации на сумму – 1596 тыс. руб.

6. Запасы

На 01.01.2025 г.: фактическая себестоимость – 62 409 тыс. руб.
Изменения за период: поступило – 143 646 тыс. руб., списано – 108 512 тыс. руб.
На 31.12.2025: остаточная стоимость – 97 543 тыс. руб.

7. Дебиторская задолженность

На 01.01.2025 г. – 86 9542 тыс. руб.
На 31.12.2025 – 119 882 тыс. руб.

8. Долгосрочные заемные средства.

На начало года отражена задолженность по договору займа с учредителем – 32 499 тыс. руб. В отчетном периоде произошло частичное погашение займа – 2 000 тыс. Задолженность на конец периода составила – 30 499 тыс. руб.

9. Кредиторская задолженность

На 01.01.2025 г. – 232 813 тыс. руб.
На 31.12.2025 – 343 464 тыс. руб.
Рост кредиторской задолженности в отчетном периоде обусловлен тем, что организация получила авансы от покупателей, которые до конца года не были отработаны.

10. Финансовые показатели.

Расходы по обычным видам деятельности составили – 452 791 тыс., из них:
Материальные расходы – 107 939 тыс.
Амортизация – 154 224 тыс.
Зарплата – 60 408 тыс.
Страховые взносы – 12 098 тыс.
Прочие расходы – 118 122 тыс.

11. 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.

Директор ООО «Гендель Инжиниринг» Бушков М.С.