

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «Санлайн Инжиниринг»
за 2025 год**

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «Санлайн Инжиниринг»: Общество с ограниченной ответственностью (ООО)/частная собственность (согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) и Классификатору форм собственности (ОКФС)).

Место нахождения (юридический адрес): 191040, город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Владимирский Округ, пр-кт Лиговский, дом 43-45, литера Б, помещение 8-Н, 3 ОФИС №402.

Численность работающих за отчетный период составляет 16 человек.

1.1.1. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- реализация покупных товаров: оборудования, материалов;
- выполнение работ (пусконаладочные работы, техническое обслуживание и ремонт систем и оборудования), а также выполнение строительно-монтажных работ по договорам строительного подряда (субподряда) и иным аналогичным договорам.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Настоящая бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Санлайн Инжиниринг» составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей. (ФСБУ 4/23.60г). Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. (ПБУ 1/2008.5, 19).

2.1.3. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.1.4. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- 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.

2.1.5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация проводит проверку капвложений в НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Финансовые вложения

2.4.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.5. Учетная политика. Аренда

2.5.1. 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).

2.6. Учетная политика. Запасы

2.6.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

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

2.6.2. Информация о способах расчета себестоимости запасов

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

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 соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.6.3. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.6.4. Резерв под обесценение материалов, товаров, незавершенного производства не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.7. Учетная политика. Денежные средства

2.7.1. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.8. Учетная политика. Доходы и расходы

2.8.1. Учет доходов и расходов ведется методом начисления

2.8.2. Расходы на продажу товаров, выполнение работ и оказание услуг учитывают при определении финансового результата полностью в отчетном периоде либо частично с учетом полученных доходов (п. п. 9, 19 ПБУ 10/99).

2.8.3. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

2.8.4. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.8.5. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.8.6. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. Информация об элементах амортизации НМА.

Нематериальные активы (программы ЭВМ, базы данных, изобретения, полезные модели, промышленные образцы, секреты производства (ноу-хау), лицензии и разрешения, другие НМА) в компании отсутствуют. Учетная политика не предусматривает наличие НМА или создание их.

4. Информация об основных средствах

4.1. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	104	(104)										104	(104)
	За 2024 г.	104	(77)				(28)						104	(104)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	104	(104)										104	(104)
	За 2024 г.	104	(77)				(28)						104	(104)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.													
	За 2024 г.													

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация		
Права пользования	За 2025 г.											

я активами - всего													
	За 2024 г.												

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего			28
в том числе:			
Офисное оборудование			28
Неамортизируемые основные средства - всего			

5. Информация о запасах

5.1. Сумма авансов, уплаченных в связи с приобретением товаров (материалов) составляет 14 тыс. руб.

5.2. Наличие и движение запасов приведено в таблице.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.			28 131	(28 131)			X	X		
	За 2024 г.	2 864		26 245	(29 109)			X	X		
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.			1 071	(60)			(1 011)			
	За 2024 г.	2 851		1 086	(49)			(3 888)			
Товары	За 2025 г.			2 790	(2 792)						
	За 2024 г.			676	(676)						
Незавершенное производство	За 2025 г.			24 269	(25 279)			1 010			
	За 2024 г.	13		24 483	(28 384)			3 888			

6. Информация о денежных средствах

6.1. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	7468	5377	6435
ИТОГО денежные средства	7468	5377	6435

6.2. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	7468	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	7468
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2024»	5377	4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода», графа «за 2025 г.»	5377
		4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2024 г.»	5377
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2023»	6435	4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода», графа «за 2024 г.»	6435

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Информация о наличии и движении долгосрочной дебиторской задолженности приведена в таблице

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	9 333		3 971		(9 244)				4 060	
	За 2024 г.	2 409		9 243		(2 319)				9 333	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	22		14		(22)				14	
	За 2024 г.	326		22		(326)				22	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 205		3 916		(9 205)				3 916	
	За 2024 г.	1 991		9 205		(1 991)				9 205	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	48				(12)				36	
	За 2024 г.	38		12		(2)				48	

ми									
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.			1					1
	За 2024 г.								
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	53		39					92
	За 2024 г.	53							53
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1							1
	За 2024 г.	1							1
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.			1		(1)			
	За 2024 г.								
Расходы будущих периодов	За 2025 г.					(4)			
	За 2024 г.			4					4
Итого	За 2025 г.	9 333		3 971		(9 244)		X	4 060
	За 2024 г.	2 409		9 243		(2 319)		X	9 333

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Информация о наличии и движении долгосрочных и краткосрочных обязательств приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 101	1 431		(1 503)		5 029
	За 2024 г.	6 805	1 364		(3 069)		5 101
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.						
	За 2024 г.	3 069			(3 069)		
Расчеты с прочими	За	12			(12)		

поставщиками и подрядчиками	2025 г.						
	За 2024 г.		12				12
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	12					11
	За 2024 г.	4	8				12
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 436	579	(128)			1 887
	За 2024 г.	572	864				1 436
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 279	852				3 131
	За 2024 г.	2 201	78				2 279
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	507		(507)			
	За 2024 г.	400	107				507
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	855		(855)			
	За 2024 г.	560	295				855
Итого	За 2025 г.	5 101	1 431	(1 503)		X	5 029
	За 2024 г.	6 805	1 364	(3 069)		X	5 101

9. Информация о доходах и расходах

9.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Показатель	2025 г.		2024 г.	
	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%)	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%)
Выручка от продажи товаров	3692	8,4	843	1,6
Себестоимость продаж товаров	2792	X	676	X
Прибыль (убыток) от продажи товаров	900	X	167	X
Выручка от оказания услуг	40039	91,6	51841	98,4
Себестоимость оказанных услуг	27171	X	28382	X
Прибыль (убыток) от оказания услуг	14877	X	23459	X
Итого выручка	43731	100,0	52684	100,0
Итого себестоимость	28071	X	29058	X
Итого прибыль (убыток)	15660	X	23626	X

9.1.1. Информация о расходах по обычным видам деятельности приведена в таблице.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 855	4 613
Затраты на оплату труда	21 857	18 472
Отчисления на социальные нужды	4 358	3 414
Амортизация		28
Прочие затраты	1 642	5 886
Итого по элементам	31 713	32 412
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		13
Итого расходы по обычным видам деятельности	31 713	32 425

9.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы, всего	1977	1486
в том числе:		
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	560	1 486
Проценты к получению, уплате (до 2025 г.)	1 417	
Прочие расходы, всего	143	397
в том числе:		
Возмещение убытков к получению (уплате)		299
Расходы на услуги банков	143	98

10. Иная информация

10.1. Информация, раскрываемая Обществом

10.1.1 Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Виды вознаграждений	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	998	968
в том числе:		
Оплата труда за отчетный период	664	690
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	270	243
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	64	35

10.1.2. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

Генеральный директор



Маякова Т.В.

31 марта 2026 г.