ООО «СУ-ГПО»
Адрес: 630099, г.Новосибирск, ул.Ядринцевская, дом 54, помещение 1
ИНН 5406787074 КПП 540601001 ОГРН 1145476096061
БИК 045004774, Корсчет 30101810600000000774
Расчетный счет 40702810023000004672 в Ф-л Новосибирский АО «АЛЬФА-БАНК»
т. +7(383)217-45-63, e-mail: su-gpo@mail.ru

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025год ООО «СУ-ГПО»
составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

1. Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СУ-ГПО»
Сокращенное наименование	ООО «СУ-ГПО»
Адрес	630099, Новосибирская область, г Новосибирск, ул Ядринцевская, дом 54, помещение 1
ИНН/КПП	5406787074/540601001
ОКПО	35555852
Кем управляется	Единолично директором

Основной вид деятельности организации организации - Строительство жилых и нежилых зданий (код ОКВЭД 41.20). Эти доходы являются доходами от обычных видов деятельности.
ООО «СУ-ГПО» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ.

2. Учетная политика
Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета
Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. 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".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета
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

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности
Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов
Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, 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 и нематериальных активов 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)

ООО «СУ-ГПО»
Адрес: 630099, г.Новосибирск, ул.Ядринцевская, дом 54, помещение 1
ИНН 5406787074 КПП 540601001 ОГРН 1145476096061
БИК 045004774, Корсчет 30101810600000000774
Расчетный счет 40702810023000004672 в Ф-л Новосибирский АО «АЛЬФА-БАНК»
т. +7(383)217-45-63, e-mail: su-gpo@mail.ru

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 требования 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
- земельные участки
- 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 и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

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

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. 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).

2.7. 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 и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально выручке, плановой себестоимости выпуска.

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.

ООО «СУ-ГПО»
Адрес: 630099, г.Новосибирск, ул.Ядринцевская, дом 54, помещение 1
ИНН 5406787074 КПП 540601001 ОГРН 1145476096061
БИК 045004774, Корсчет 30101810600000000774
Расчетный счет 40702810023000004672 в Ф-л Новосибирский АО «АЛЬФА-БАНК»
т. +7(383)217-45-63, e-mail: su-gpo@mail.ru

2.8. 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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

3. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года (тыс.руб.)		Изменения за период (тыс.руб.)						На конец периода (тыс.руб.)	
					списано			переклассифицировано			
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация	поступило	первоначальная стоимость	накопленные амортизация	амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости-всего	за 2025г.	11305	8427				1724	-1252	913	11167	9930
	за 2024г.	12485	7385		-1180	1052	2094			11305	8427
в том числе:											
Офисное оборудование	за 2025г.	231	231							231	231
	за 2024г.	231	216				15			231	231
Транспортные средства	за 2025г.	10509	8031				1611	-1252	913	10371	9421
	за 2024г.	11689	7117		-1180	1052	1966			10509	8031
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025г.	565	166				113			565	279
	за 2024г.	565	53				113			565	166

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года (тыс.руб.)		Изменения за период (тыс.руб.)		На конец периода (тыс.руб.)	
		фактическая стоимость	накопленные амортизация	поступило	амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация
Права пользования активами-всего	за 2025г.	23338	4854	10046	4398	32270	8560
	за 2024г.	23338	1762		3092	23338	4854
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.	16827	2364	3249	1988	20075	4352
	за 2024г.	16827	695		1669	16827	2364
Транспортные средства	за 2025г.	6511	2490	6798	2409	12195	4207
	за 2024г.	6511	1067		1423	6511	2490

Амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Амортизируемые основные средства - всего	24948	21361	26675
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	15723	14462	16131
Офисное оборудование			15
Транспортные средства	8939	6499	10016
Производственный и хозяйственный инвентарь	286	399	512

ООО «СУ-ГПО»
Адрес: 630099, г.Новосибирск, ул.Ядринцевская, дом 54, помещение 1
ИНН 5406787074 КПП 540601001 ОГРН 1145476096061
БИК 045004774, Корсчет 30101810600000000774
Расчетный счет 40702810023000004672 в Ф-л Новосибирский АО «АЛЬФА-БАНК»
т. +7(383)217-45-63, e-mail: su-gpo@mail.ru

Капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)			На конец периода (тыс.руб.)
		фактические затраты	затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств-всего	за 2025г.		10303		10046	256
	за 2024г.					
в том числе:						
Оборудование к установке	за 2025г.		256			256
	за 2024г.					
Транспортные средства	за 2025г.		6798		6798	
	за 2024г.					
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.		3249		3249	
	за 2024г.					

4. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)			На конец периода (тыс.руб.)
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменение видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы-всего	за 2025г.	32074	30411	24923		37563
	за 2024г.	38308	34245	40479		32074
в том числе:						
Сырье и материалы	за 2025г.	20116	18185	710	-13741	23850
	за 2024г.	26675	20489	679	-26369	20116
Товары	за 2025г.	10937	476	227	175	11361
	за 2024г.	11373		731	296	10937
Незавершенное производство	за 2025г.	1021	11750	23985	13566	2352
	за 2024г.	260	13756	39069	26073	1021

5. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		На конец периода (тыс.руб.)
		по условиям договора	поступило	списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	21477	5308	5229	21556
	за 2024г.	24873	5694	9090	21477

ООО «СУ-ГПО»
Адрес: 630099, г.Новосибирск, ул.Ядринцевская, дом 54, помещение 1
ИНН 5406787074 КПП 540601001 ОГРН 1145476096061
БИК 045004774, Корсчет 30101810600000000774
Расчетный счет 40702810023000004672 в Ф-л Новосибирский АО «АЛЬФА-БАНК»
т. +7(383)217-45-63, e-mail: su-gpo@mail.ru

6. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		На конец периода (тыс.руб.)
			поступило	списано	
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	по условиям договора
Долгосрочные обязательства всего	за 2025г.	33460	0	9249	24211
	за 2024г.	40266	0	6806	33460
в том числе:					
Долгосрочные займы	за 2025г.	21610		2600	19010
	за 2024г.	22090		480	21610
Расчеты по аренде	за 2025г.	11850		6649	5201
	за 2024г.	18176		6326	11850
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025г.	63492	8263	7449	64306
	за 2024г.	60843	6214	3565	63492
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	11944	7489	3381	16052
	за 2024г.	17708	956	6720	11944
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	754	1384	750	1388
	за 2024г.	12238	333	11817	754
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025г.	2121		75	2046
	за 2024г.	2118	3		2121
Краткосрочные займы	за 2025г.	38410		11105	27305
	за 2024г.	21761	16649		38410
Проценты по кредитам и займам	за 2025г.	8192	2114		10306
	за 2024г.	5546	2646		8192
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025г.	421		3	418
	за 2024г.	537	1	117	421
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025г.	143		143	
	за 2024г.	112	58	27	143
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025г.	3	3		6
	за 2024г.	1	2		3

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	25661	27213
Затраты на оплату труда	5071	4074
Отчисления на социальные нужды	1476	1057
Амортизация	6122	5186
Прочие затраты	4003	12045
Изменение остатков : НЗП, готовой продукции	-1300	-761
Итого расходы по обычным видам деятельности	41033	48814