

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

Общество с ограниченной ответственностью «СДРУГА» (ООО «СДРУГА»)

ИНН 7842524431, КПП 780101001, ОГРН 1147847267754

Адрес: 199397, г. Санкт-Петербург, ул. Наличная, д. 32, корп. 1, литера А, пом. 29-Н

## 1. Общая информация об организации

ООО «СДРУГА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

## 2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

41.20 — Строительство жилых и нежилых зданий;

## 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 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

## 4. 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.

## 5. Аренда

По договору аренды № АЮНС-1/25 от 12.05.2025 г.

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 199397, г. Санкт-Петербург, ул. Наличная, д. 32, корп. 1, литера А, пом. 29-Н

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

## **6. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

## **7. Дебиторская задолженность**

На конец отчетного периода в состав дебиторской задолженности включены:

- выданные контрагентам краткосрочные беспроцентные не просроченные займы в сумме 1499 тыс. руб.

- задолженность контрагентов по договорам оказания услуг в сумме 2152 тыс. руб.

- сальдо с бюджетом по ЕНС (с учетом начисленного годового налога УСН) в сумме 63 тыс. руб.

## **8. Кредиторская задолженность**

На конец отчетного периода кредиторская задолженность отсутствует

## **9. Заемные средства**

Краткосрочные беспроцентные займы в сумме 1531 тыс. руб. получены на пополнение оборотных средств. Все условия договоров соблюдаются, просроченной задолженности нет.

## **10. Денежные средства и денежные эквиваленты**

По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства и денежные эквиваленты составляют 2 тыс. руб., в том числе: расчётные счета в банках — 2 тыс. руб.

Ограничений в использовании денежных средств (арест, заморозка счёта, залог) по состоянию на 31 декабря 2025 года не имеется.

## **11. Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства
- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## **12. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Рябитченко Алевтина Петровна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде заключались в выплате денежного вознаграждения генеральному директору по трудовому договору. Условия данных операций не отличались от условий обычных коммерческих операций.

### **13. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Рябитченко Алевтина Петровна.

### **14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

14.1. Выручка от реализации работ, услуг по основному виду деятельности за 2025 год составила 4416 тыс. руб. Выручка признаётся в момент перехода права контроля над товаром (работой, услугой) к покупателю (заказчику) — в момент подписания акта выполненных работ / оказанных услуг.

14.2. Себестоимость продаж за 2025 год составила 4252 тыс. руб.

Управленческие расходы — 41 тыс. руб. Управленческие и коммерческие расходы списываются в полном объёме в том периоде, в котором они понесены.

14.3. Прочие расходы за 2025 год составили 62 тыс. руб.

14.4. Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, за 2025 год составил 44 тыс. руб., исчислен минимальный налог с оборота по ставке 1%. Объект налогообложения «доходы минус расходы».

14.5. Обществом на конец года получена прибыль в сумме 17 тыс. руб.

Организация не применяет ПБУ 18/02; постоянные и временные разницы, а также отложенные налоговые активы и обязательства не отражаются.

### **15. 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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «СДРУГА»

 А.П. Рябитченко