

Общество с ограниченной ответственностью «Новые Горизонты»

ИНН 7813525328 / КПП 781101001

**192029, г. Санкт-Петербург, Вн. Тер. г. Муниципальный округ Невская застава,
ул. Профессора Качалова, д.7, литер А, часть н/ж помещения, 1-Н№7, часть рабочего места 7**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и
отчету о финансовых результатах за 2025 год**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Новые Горизонты» (ООО «Новые Горизонты»).

1.2. Юридический адрес – 192029, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный округ Невская застава, ул. Профессора Качалова, д.7, литер А, часть н/ж помещения, 1-Н№7, часть рабочего места 7

1.3. Дата государственной регистрации – 01.02.2012.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 140 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	16 человек
Специалисты	13 человек
Производственное подразделение	37 человек
Производственное подразделение Иностранцы работники	74 человека

1.5. Уставный капитал составляет 10000 руб. Единственным участником является:

- Ю.И. Понятовский с долей 100 процентов

1.6. Вид деятельности: ОКВЭД 41.2 Строительство жилых и нежилых зданий

Перечень видов деятельности:

- Устройство бетонных и железобетонных монолитных конструкций;
- Монтаж сборных бетонных и железобетонных конструкций

Общество является членом СРО А «Объединение строителей СПб» с IV уровнем ответственности до 10 миллиардов рублей.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Ю.И.Понятовский

Главный бухгалтер О.А.Бахтина

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные

Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Предприятие 8.3".

3. Информация об учетной политике экономического субъекта в отношении показателей, приведенных в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах:

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона №402-ФЗ, так как является субъектом среднего предпринимательства.

3.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4.

3.2. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер/ Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. В составе запасов на отчетную дату отражены сырье и материалы, незавершенное производство, используемые в основной деятельности Общества. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 6., 6.1.

3.3. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

К налогооблагаемым доходам организации относятся:

- выручка от реализации работ по договорам строительного подряда, выручка от реализации иных товаров, работ и услуг, за вычетом НДС, предъявленного заказчиком (далее - доходы от реализации);
- внереализационные доходы.

Датой получения доходов от реализации признается дата перехода права собственности на результаты выполненных работ, иное имущество, имущественные права, или дата оказания услуг независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав) в их оплату.

Дата получения внереализационных доходов определяется в соответствии с п. 4 ст. 271 НК РФ.

Расходы организации включают:

- расходы, связанные с выполнением работ по договорам строительного подряда (прямые и косвенные расходы);
- внереализационные расходы.

Прямые расходы относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода в котором признан доход от реализации работ по договору строительного подряда.

Косвенные расходы признаются в целях налогообложения в том отчетном периоде, в котором они были понесены в полном объеме, в соответствии с п.1, п.2 ст. 318 НК РФ.

Если некоторые затраты с равным основанием могут быть отнесены одновременно к нескольким группам расходов, Общество самостоятельно определяет, к какой группе он отнесет такие затраты, на основании п. 4 ст. 252 НК РФ.

К внереализационным расходам относятся обоснованные затраты на осуществление деятельности, непосредственно не связанной с реализацией. Внереализационные расходы учитываются при формировании налоговой базы по налогу на прибыль организаций на дату их признания, определенную в п. 7 ст. 272 НК РФ.

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.4. Обеспечения обязательств

В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 8 суммы гарантийных удержаний, установленные в договоре строительного подряда. Расчеты ведутся на забалансовом счете 008. Обеспечения, учтенные на счете 008 списываются по мере погашения задолженности.

4. Иная информация

В отчетном 2025 году условных обязательств и условных активов не возникало.

Событий после отчетной даты, требующих раскрытия, не было.

Генеральный директор



Понятовский Ю.И.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	28 771	(17 654)	-	(132)	132	(4 092)	-	-	-	28 640	(21 614)
	За 2024 г.	28 980	(14 510)	1 250	(4 859)	3 209	(6 008)	-	-	-	28 771	(17 654)
Сооружения	За 2025 г.	58	(58)	-	-	-	-	-	-	-	58	(58)
	За 2024 г.	58	(58)	-	-	-	-	-	-	-	58	(58)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	9 789	(7 281)	-	-	-	(1 231)	-	-	-	9 789	(8 512)
	За 2024 г.	9 789	(5 793)	-	-	-	(1 487)	-	-	-	9 789	(7 281)
Транспортные средства	За 2025 г.	17 582	(9 118)	-	-	-	(2 787)	-	-	-	17 582	(11 905)
	За 2024 г.	15 487	(5 804)	1 250	(2 595)	997	(3 967)	-	-	-	17 582	(9 118)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 342	(1 197)	-	(132)	132	(74)	-	-	-	1 211	(1 139)
	За 2024 г.	1 824	(1 465)	-	(482)	482	(214)	-	-	-	1 342	(1 197)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(340)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 822	(1 391)	-	(1 822)	1 730	(340)	-	-	-	-	-
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)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 441	-	-	(344)	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 441	-	-	(344)	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	7 038	(1 130)	11 130	(1 482)	14 482	(1 482)
в том числе:						
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 277	2 508	2 508	3 995	3 995	3 995
Транспортные средства	5 689	8 477	8 477	9 696	9 696	9 696
Производственный и хозяйственный инвентарь	72	145	145	359	359	359
Другие виды основных средств	-	-	-	432	432	432
Неамортизируемые основные средства - всего	(13)	(13)	(13)	(13)	(13)	(13)
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются						
Транспортные средства	(13)	(13)	(13)	(13)	(13)	(13)
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости						

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	исписано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	75 520	-	633 705	(677 412)	-	-	X	-	31 813	-	
	За 2024 г.	79 180	-	928 373	(932 033)	-	-	X	-	75 520	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	75 520	-	402 361	(2 653)	-	-	-	(443 415)	31 813	-	
	За 2024 г.	79 180	-	600 909	(5 223)	-	-	-	(599 346)	75 520	-	
Товары	За 2025 г.	-	-	-	(486)	-	-	-	486	-	-	
	За 2024 г.	-	-	231 344	(674 759)	-	-	-	443 415	-	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	327 464	(926 325)	-	-	-	598 861	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило				списано				переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
		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 ¹	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	170 250	-	134 735	1 283	(126 743)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	179 645	-
	За 2024 г.	221 885	-	87 587	225	(139 447)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	170 250	-
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 447	-	11 219	-	(4 340)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 326	-
	За 2024 г.	7 503	-	2 814	-	(7 870)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 447	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	45 537	-	95 162	1 283	(40 591)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	101 391	-
	За 2024 г.	88 316	-	45 073	225	(88 077)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45 537	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	50	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	118 351	-	28 084	-	(79 045)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	67 511	-
	За 2024 г.	117 514	-	39 198	-	(38 361)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	118 351	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	206	-
	За 2024 г.	4 560	-	-	-	(4 560)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 362	-	-	-	(2 215)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 147	-
	За 2024 г.	3 879	-	-	-	(517)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 362	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	483	-	-	-	(483)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	26	-	483	-	(26)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	483	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	20	-	64	-	(20)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64	-
	За 2024 г.	33	-	20	-	(33)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20	-
Итого	За 2025 г.	170 250	-	134 735	1 283	(126 743)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	179 645	X
	За 2024 г.	221 885	-	87 587	225	(139 447)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	170 250	X

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					переклассифицировано	На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		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. За 2024 г.	282 585 359 933	101 474 172 187	30 321 126	(224 766) (249 661)	- -	186 522 282 585	- -	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	183 221 159 082	65 019 166 738	28 971 16	(149 787) (142 614)	- -	127 424 183 221	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 757 79 518	4 955 3 716	- -	(2 358) (79 477)	- -	6 353 3 757	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	50 50	- -	- -	(50) -	- -	- 50	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	1 420 2 436	1 834 789	1 350 110	(718) (1 915)	- -	794 1 420	- -	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	71 742 86 742	- -	- -	(71 742) (15 000)	- -	- 71 742	- -	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	63 1 473	- -	- -	(63) (1 411)	- -	- 63	- -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	1 539 1 283	5 741 939	- -	(1 411) (683)	- -	7 280 1 539	- -	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	19 474 21 534	18 310 -	- -	- (2 061)	- -	37 784 19 474	- -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	1 307 2 224	1 706 5	- -	(48) (923)	- -	2 965 1 307	- -	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	12 5 564	3 910 -	- -	(5 552) -	- -	3 923 12	- -	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	- 26	- -	- -	(26) -	- -	- -	- -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	282 585 359 933	101 474 172 187	30 321 126	(224 766) (249 661)	- -	186 522 282 585	X X	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Изменения за период
-

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	Списано		На конец периода
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	3 381	3 381	2 438
Выданные - всего	201 550	160 289	115 609

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	443 923	603 844
Затраты на оплату труда	113 774	102 325
Отчисления на социальные нужды	24 471	23 232
Амортизация	4 092	6 352
Прочие затраты	120 487	228 285
Итого по элементам	706 746	964 039
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	706 746	964 039