

# Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

## Общество с ограниченной ответственностью "СИНЕРГИЯ"

### Раздел 1

#### Учетная политика

#### Организационные положения

##### 1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

##### 2. Первичные учетные документы

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации.

Подписывать документы бухгалтерского учета имеет право руководитель. Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись.

##### 3. Регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

##### 4. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

##### 5. 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".

##### 6. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

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

#### Методические положения

##### 1. Учет основных средств

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

### **3. 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.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

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).

### **5. 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.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету  
о финансовых результатах за 2025 год**

**Общество с ограниченной ответственностью "СИНЕРГИЯ"**

**Раздел 2**

**1. Общие сведения**

**1.1. Информация о компании:**

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "СИНЕРГИЯ"
- ИНН/КПП: 5260357516 / 526001001.
- Юридический адрес: 603155, Нижегородская Область, г Нижний Новгород, ул Максима Горького, д. 195, помещ. П52 ОФИС 2.
- Дата государственной регистрации: «08» мая 2013 г.
- Основной вид деятельности (ОКВЭД): 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
- Дополнительный вид деятельности (ОКВЭД) : 77.32 Аренда и лизинг строительных машин и оборудования
- Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.
- Форма собственности: Частная.
- Среднесписочная численность работников за 2025 год: 1 человек.
- Состав органов управления: Генеральный директор — Трунов Александр Олегович.

**1.2. Правовые основы деятельности:**

Предприятие является субъектом малого предпринимательства (соответствует критериям п. 1 ст. 4 Федерального закона № 209-ФЗ). Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ, ПБУ и Учетной политикой предприятия.

**1.3. Основание для ведения деятельности в 2025 году:**

В 2025 году Общество осуществляло деятельность в условиях экономической неопределенности, связанной с колебаниями потребительского спроса и изменением стоимости заемного финансирования (высокая ключевая ставка ЦБ РФ).

**2. Краткое описание элементов учетной политики (для целей понимания отчетности)**

- Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами.
- **Упрощенные способы ведения учета:** Как субъект малого предпринимательства, Общество применяет упрощенные способы ведения бухучета, включая сокращенный состав отчетности.
- **Налогообложение:** Применяется упрощенная система налогообложения (УСН) с объектом «доходы».

**3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса (в тыс. руб.)**

**3.1. Внеоборотные активы**

- *Основные средства (строка 1150):* На конец 2025 года составили 4 240 тыс. руб. Включают в себя транспортные средства — 4240 тыс. руб.
- Изменение за год: Амортизация начислена в сумме 2035 тыс. руб.

- *Нематериальные активы*: Отсутствуют.

### **3.2. Оборотные активы**

- *Запасы (строка 1210)*: На конец 2025 года отсутствуют.
- *Дебиторская задолженность (строка 1230)*: 142 259 тыс. руб., в том числе: Авансы, выданные поставщикам/подрядчикам - 24 тыс.руб., Расчеты с покупателями и заказчиками – 6 597 тыс.руб., Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию – 140 тыс.руб., расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 135 498 тыс.руб.
- Резерв по сомнительным долгам не создавался.
- *Денежные средства (строка 1250)*: 97 тыс. руб. на расчетном счете.
- *Финансовые вложения (строка 1240)* : предоставленные займы – 276 420 тыс.руб.

### **3.3. Капитал и резервы**

- *Уставный капитал (строка 1310)*: 10 тыс. руб. (сформирован полностью).
- *Нераспределенная прибыль (строка 1370)*: 58 811 тыс. руб. (показатель с учетом нераспределенной прибыли прошлых лет).
- *Чистые активы*: на 31.12.2025 года - 58811 тыс. руб., на 31.12.2024 года - 42170 тыс. руб., на 31.12.2023 года – 23835 тыс. руб.

### **3.4. Долгосрочные обязательства**

- *Заемные средства (строка 1410)*: 85397 тыс.руб. – полученные долгосрочные займы

### **3.5. Краткосрочные обязательства**

- *Кредиторская задолженность (строка 1520)*: 247 124 тыс. руб.
- Задолженность перед поставщиками товаров: 210 тыс. руб.
- Задолженность по оплате труда перед персоналом: отсутствуют (зарплата за декабрь 2025 выплачена в декабре 2025г).
- Задолженность перед внебюджетными фондами (налоги с ФОТ): 14 тыс. руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 246900 тыс.руб.
- *Займы и кредиты (строка 1510)* : На 31.12.2025 у Общества имеется задолженность по начисленным процентам – 30743 тыс.руб.

## **4. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах (в тыс. руб.)**

- **Выручка (строка 2110)**: За 2025 год составила 2400 тыс. руб.
- **Расходы по обычной деятельности (строка 2120 + 2210 + 2220)**: 3568 тыс. руб., в том числе:
  - Управленческие расходы (зарплата управленцев, налоги и пр): 3568 тыс. руб.
  - **Проценты к уплате (строка 2330)**: 15371 тыс. руб. (проценты по займам).
  - **Проценты к получению (строка 2320)**: 33202 тыс.руб. (проценты по займам)
  - **Прочие расходы (строка 2350)**: 20 тыс. руб. (услуги банков).
  - **Чистая прибыль (строка 2400)**: 16642 тыс. руб.

## **5. Пояснения по существенным фактам и операциям 2025 года**

- **Взаимодействие с кредитными организациями**: В условиях сохранения высокой ключевой ставки ЦБ РФ в течение 2025 года, Общество минимизировало использование

дорогих кредитных ресурсов, отдав предпочтение работе с отсрочками платежа от поставщиков.

- **Инвентаризация:** Инвентаризация имущества и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года. Расхождений и недостатков не выявлено.

## 6. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы оказать влияние на оценку имущественного и финансового положения, не происходило.

## 7. Информация о связанных сторонах

Сделок с аффилированными лицами (учредителями) на условиях, отличающихся от рыночных, в 2025 году не осуществлялось. Зарботная плата единственного учредителя, являющегося директором, включена в общий фонд оплаты труда.

Бенефициарный владелец - единственный учредитель (доля 100%) – гражданин РФ – Трунов А.О.

## 8. Корректировка данных отчетности

Примечание: В Бухгалтерском балансе за 2025год произведена корректировка строк 1230 и 1520 на 31.12.2024 года в связи с технической ошибкой.

В связи с выявлением технических ошибок при составлении отчетности внесены корректировки в показатели за 2024 год:

Тыс.руб.

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Дебиторская задолженность (строка 1230)	4 360	102 328	106 688
Итого по разделу II (строка 1200)	282 334	102 328	384 662
Кредиторская задолженность (строка 1520)	144 727	102 328	247 056
Итого по разделу V (строка 1500)	144 727	102 328	247 056

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Трунов А.О.  
«10» марта 2026 г.