

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

за 2025 год

ООО «СОЮЗТЕХСТРОЙ»

ИНН 7842400958, КПП 784001001, ОГРН 1087847030534

1. Краткая характеристика деятельности Общества

- 1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СОЮЗТЕХСТРОЙ».
- 1.2 Место нахождения и адрес: 191119, Санкт-Петербург г, Звенигородская ул, дом № 20, литера А, помещение А4.0-4
- 1.3 Основной вид деятельности по ОКВЭД 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.
- 1.4 Высший орган управления Обществом - Общее собрание участников.
- 1.5 Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор: с 08.04.2025г. - Плышевская Ирина Анатольевна.
- 1.6 Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. полностью оплачен и составляет 12 000 (Двенадцать тысяч) рублей.
- 1.7 Состав участников Общества по состоянию на 31.12.2025 г.: Плышевская Ирина Анатольевна 100%.
- 1.10 Списочная численность работников в 2025г. составляет 5 человек.
- 1.11 Общество относится к субъектам малого предпринимательства – Микропредприятие.
- 1.12 Общество применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ, Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

2. Основные элементы учетной политики Общества

- 2.1 **Учетная политика для целей бухгалтерского учета.**
 - 1.1.1. Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.
 - 1.1.2. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».
 - 1.1.3. Учет основных средств ведется на основании ФСБУ 6/2020. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. После признания объект основных средств, оценивается по первоначальной стоимости, переоценка основных средств не проводится. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, без применения ускоренной амортизации или понижающих коэффициентов.
 - 1.1.4. Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. На отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости, резервы под обесценение не создаются. Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.
 - 1.1.5. Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99. Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации); прочие доходы. Выручка признается на дату отгрузки товара (выполнения работ, оказания услуг), по методу начисления. Выручка учитывается на счете 90 «Продажи» субсчет 90.01 «Выручка» по видам деятельности.
 - 1.1.6. Учет расходов Организации осуществляется на основании ПБУ 10/99. Расходы организации подразделяются на: Расходы по обычным видам деятельности; прочие расходы. Обобщение информации о расходах, связанных непосредственно с оказанием услуг используется счет 20 «Основное производство», которые по окончании периода формируют себестоимость продаж и списываются на счет 90.02 «Себестоимость продаж». Расходы для нужд управления, непосредственно не связанных с оказанием услуг по предоставлению в аренду нежилых помещений, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с дальнейшим списанием на счет 90.08 «Управленческие расходы».
 - 1.1.7. Оценочные обязательства в бухгалтерском учете не признаются, ПБУ 8/2010 не применяется.
 - 1.1.8. При формировании показателей бухгалтерской отчетности и при раскрытии информации в пояснениях к ней существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет пять и более процентов от общей суммы конкретного показателя или информации за отчетный период.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1 Общество применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы». Налоговый учет доходов и расходов ведется в Книге учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения, в электронном виде. Общество формирует регистры налогового учета с применением компьютерной программы «1С: Бухгалтерия», редакция 3.0.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Строка 1150 Материальные внеоборотные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства - всего	За 2025 г.	8 668	-6 123	-1 674	8 668	-7 797
	За 2024 г.	8 286	-4 393	382/-1730	8 668	-6 123

3.2. Строка 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
денежные средства в рублях на расчетных счетах	151	212	193
Денежные эквиваленты (краткосрочные депозиты в банке)	7 100	0	0
Итого	7 251	212	193

3.3. Строка 1240 Финансовые и другие оборотные активы

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Задолженность покупателей	2 229	10 882	1 873
Краткосрочные займы	2100	0	0
Проценты по краткосрочным займам	262		
авансы выданные поставщикам	386	371	256
прочая дебиторская задолженность	4072	7 271	13 430
Итого	9049	18 524	15 559

3.4. Строка 1300 Капитал

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	12	12	12
Нераспределенная прибыль	15 825	18 134	18 494
Итого	15 837	18 146	18 506

3.5. Строка 1520 Краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменение за период		На конец периода
			поступление	погашение	

Краткосрочная кредиторская задолженность	За 2025 г.	3 144	1	-1 809	1 336
	За 2024 г.	1 139	2 005	0	3 144
в том числе:					0
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 100			1 100
	За 2024 г.	1 100			1 100
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 862		-1 628	234
	За 2024 г.	228	1 634		1 862
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	182	2	-182	2
	За 2024 г.		182		182

4. Пояснения к показателям Отчета о финансовых результатах

4.1. Строка 2110 Выручка

Выручка за 2024г. составила 24 575 тыс.руб. Выручка за 2025г. составила 17 234 тыс.руб.

4.2. Строка 2120 Расходы по обычным видам деятельности:

Показатель	2025г.	2024г.
Материальные затраты	486	950
Затраты на оплату труда	4 572	9 281
Отчисления на социальные нужды	1 075	1 775
Амортизация	1 674	1 730
прочие расходы	723	1 114
ИТОГО	8 529	14 850

4.3 Строка 2340 Прочие доходы

Прочие доходы, в том числе:	1532	1825
проценты по размещению депозита	1240	1349
прочие доходы	0	14
Доходы от операций с ЦБ	292	462

4.4. Строка 2350 Прочие расходы

Структура прочих расходов приведена в таблице

Прочие расходы, в том числе:	2 314	402
Доходы от реализации прочего имущества	2 103	0
Расходы от операций с ЦБ	0	195
расходы на услуги банков	101	37
Пени	22	15
Госпошлина	38	21
Прочие	50	134

5. События после отчетной даты

События, произошедшие после 31 декабря 2025г., которые оказывают существенное влияние на финансовое положение Общества отсутствуют.

**Генеральный директор
ООО «СОЮХТЕХСТРОЙ»**

И.А. Плышевская

31 марта 2026г.