

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности ООО «СЕНЬОРИЯ»
за 2025 год

Реквизиты организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СЕНЬОРИЯ»
ИНН / КПП	2366033386 / 236601001
ОГРН	1222300003837
ОКПО	75569781
Дата составления	31 декабря 2025 г.
Руководитель	Фетисов Николай Александрович

1. Общие сведения об организации

ООО «СЕНЬОРИЯ» зарегистрировано 28.01.2022 г. и осуществляет деятельность в соответствии с действующим законодательством РФ.

Основной вид деятельности (по ОКВЭД):

- 43.99 – Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки.

Система налогообложения:

- Упрощенная система налогообложения (УСН)** с объектом «**Доходы, уменьшенные на величину расходов**» (ставка налога – 15%).
Организация в 2025 году не является плательщиком налога на добавленную стоимость согласно ст. 145 п. 1 НК РФ, т.к. доход за 2024 год не превысил 60 млн. руб./год.

Среднесписочная численность работников за 2025 год: 2 чел.

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета сформирована в соответствии с действующими нормативными актами и применялась последовательно.

Основные элементы:

- Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированного программного продукта.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- Для целей УСН доходы и расходы признаются кассовым методом (по факту оплаты) в соответствии со ст. 346.17 НК РФ.
- Выручка для бухгалтерского учета признается по методу начисления.

3. Анализ финансовых результатов за 2025 год

3.1. Динамика показателей отчета о финансовых результатах

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение (+/-)
Выручка, тыс. руб.	16 000	-	+16 000
Расходы по обычным видам деятельности, тыс. руб.	(15 207)	(21 830)	+6 623
Проценты к уплате, тыс. руб.	(337)	-	-337
Прочие расходы, тыс. руб.	(558)	(595)	+37
Налог по УСН, тыс. руб.	(226)	(438)	+212
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	(328)	(22 863)	+22 535

Факторы, повлиявшие на результаты:

- В 2025 году организация выполнила свои обязательства по части длительных договоров (выполнила работы), тем самым получила выручку от основной деятельности (в 2024 году выручка отсутствовала). Выручка составила 16 000 тыс. руб.

- Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж) составили 15 207 тыс. руб., что обеспечило положительную валовую прибыль 793 тыс. руб.
- Убыток текущего года (328 тыс. руб.) значительно меньше убытка прошлого года (22 863 тыс. руб.) благодаря полученной выручке.
- Прочие расходы (558 тыс. руб.) включают услуги банков, пени, штрафы, а также расходы, не принимаемые для целей УСН.
- Проценты к уплате (337 тыс. руб.) связаны с обслуживанием заемных средств.

3.2. Анализ рентабельности

Показатель	2025 г.
Рентабельность продаж (валовая прибыль / выручка)	4,96%
Рентабельность продаж (чистая прибыль / выручка)	-2,05%

Отрицательная чистая рентабельность обусловлена наличием внереализационных расходов и процентов по займам, однако положительная валовая прибыль свидетельствует о формировании устойчивой операционной деятельности.

4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса на 31.12.2025

4.1. Активы

Показатель	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение	Пояснение
Основные средства	1150	128	260	-132	Снижение за счет начисления амортизации
Финансовые вложения	1170	20 520	-	+20 520	В 2025 году организация приобрела долю (62%) в уставном капитале ООО "ЧИСТЫЙ БЕРЕГ" Данные вложения являются долгосрочными.

Показатель	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение	Пояснение
Дебиторская задолженность	1240	12 877	24 881	-12 004	Снижение связано с приобретением доли в УК ООО «Чистый берег» – в период 2023-2024 гг. оплата по договору была выплачена авансом в счет предстоящей сделки. На отчетную дату задолженность является текущей, просроченной нет.
Денежные средства	1250	969	-	+969	Остаток на расчетном счете сформирован за счет поступлений от покупателей.

4.2. Пассивы

Показатель	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение	Пояснение
Капитал (нераспределенна я прибыль / непокрытый убыток)	1300	(33 286)	(32 928)	-358	Увеличение непокрытого убытка связано с полученным в 2025 году чистым убытком 328 тыс. руб.

Показатель	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение	Пояснение
Долгосрочные заемные средства	1410	14 176	3 176	+11 000	Привлечены новые долгосрочные кредиты (займы) для финансирования финансовых вложений и пополнения оборотных средств.
Краткосрочные заемные средства	1510	337	-	+337	% по долгосрочному кредиту за декабрь 2025 года, подлежит погашению в 2026 году.
Кредиторская задолженность	1520	53 266	54 893	-1 627	Незначительное снижение. Вся задолженность является текущей, просроченной нет. Основная часть – задолженность перед заказчиками по действующим договорам.

Соотношение заемного и собственного капитала:

На 31.12.2025 обязательства составляют 67 779 тыс. руб., собственный капитал

отрицательный – 33 286 тыс. руб. Такое соотношение свидетельствует о высокой зависимости от заемных источников, что характерно для стадии наращивания деятельности. В 2025 году выручка начала генерироваться, что позволяет надеяться на улучшение структуры баланса в будущем.

5. Пояснения по налогообложению (УСН «Доходы минус расходы»)

Общество применяет УСН с объектом налогообложения «**Доходы, уменьшенные на величину расходов**».

Налоговая ставка: 15%.

Расчет налога за 2025 год:

- Доходы, учитываемые при УСН (кассовый метод): **17 040 тыс. руб.**
- Расходы, учитываемые при УСН: **15 531 тыс. руб.**
- Налоговая база: **1 509 тыс. руб.**
- Исчисленный налог (15%): **226 тыс. руб.**
- *Минимальный налог (1% от доходов): 170 тыс. руб.*

Налоговая декларация по УСН за 2025 год представлена в ИФНС в установленный срок, налог уплачен.

6. Кадровый состав и оплата труда

- Среднесписочная численность работников за 2025 год: 2 человека.
 - Фонд оплаты труда за 2025 год: 558 тыс. руб.
 - Задолженности по заработной плате на отчетную дату нет.
 - Страховые взносы начислены и уплачены в установленные сроки.
-

7. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, не зарегистрировано.

8. Прочая информация

- Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.
 - Аудиторская проверка в 2025 году не проводилась (в связи с отсутствием обязательного аудита).
 - Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета применялась последовательно.
-

9. Подтверждение достоверности

Настоящим подтверждаю, что:

- бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета;
 - показатели отчетности соответствуют данным аналитического и синтетического учета;
 - все известные обязательства отражены в полном объеме;
 - просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.
-

Генеральный директор ООО «СЕНЬОРИЯ»

_____ / Фетисов Николай Александрович /

«__» _____ 2026 г.

М.П. (при наличии)