

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Стройкомплекс СПб» (ООО
«Стройкомплекс СПб»)

ИНН 7814167315, КПП 781401001, ОГРН 1157847006239

Адрес: 197372, Город Санкт-Петербург, пр-кт Богатырский, д. 30, к. 2, литера А, кв. 44

1. Общая информация об организации

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

1. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

37.00— Сбор и обработка сточных вод.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской 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.

3. 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.

4. Аренда

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

5. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. Финансовые вложения

Наименование показателя	На 31.12.2024г (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31.12.2025г (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочные финансовые вложения	732	-	(42)	690
в т.ч.: предоставленные займы	732	-	(42)	690

7. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2024г (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025г (тыс. руб.)		На 31.12.2025г (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочная ДЗ	-	-	-	-
Краткосрочная ДЗ	2751	444	(759)	2436
в т.ч.: расчеты с поставщиками и подрядчиками	68	29	(51)	46
расчеты с покупателями и подрядчиками	2109	405	(134)	2380
расчеты разными дебиторами и кредиторами	574	8	(574)	8
расчеты ЕНС	-	2	-	2

8. Обязательства

Наименование показателя	На 31.12.2024г (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025г (тыс. руб.)		На 31.12.2025г (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочные обязательства - всего	-	110	-	110
в т.ч. долгосрочные займы	-	110	-	110
Краткосрочные обязательства - всего	15412	129	(8907)	6634
в т.ч.: расчеты с поставщиками и подрядчиками	15318	68	(8903)	6483
расчеты по налогам и сборам	1	4	-	5
расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	79	14	-	93

расчеты по ЕНС	4	-	(4)	-
расчеты соц. страхованию и обеспечению	10	11	-	21
расчеты с персоналом по оплате труда	-	32	-	32

9. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Антошина Ольга Владимировна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Антошина Ольга Владимировна (Решение № 1 от 30.12.2014 бессрочно).

11. 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Стройкомплекс СПб»



Антошина О.В.