

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за 2025 год
ООО «СТИ»

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью "СТРОЙТЕХ-ИНЖИНИРИНГ" (ООО "СТИ" - далее Организация, ИНН 7810996819, ОГРН 1247800029070)

Основным видом деятельности Организации является - Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

По состоянию на 31.12.2025 г. Организация не имеет филиалов и представительств. Является микропредприятием, включена в реестр МСП с 10.04.2024.

Единственным участником является – Беляев Сергей Андреевич, с долей 100 % Организация зарегистрирована по адресу – 196158, г. Санкт-Петербург, ш. Пулковское, д. 30, корп. 4, лит. А, оф. 209.

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся генеральный директор Беляев Сергей Андреевич. Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Подбородкину Екатерину Владимировну.

II. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.

Положение по учетной политике, применяемой Организацией, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402 от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту и не подлежит утверждению.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2025 год утверждена приказом генерального директора и применяется последовательно.

Система налогообложения: общая.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается ведением учета на забалансовом счете.

Амортизация по объектам ОС и НМА в бухгалтерском учете начисляется линейным способом ежемесячно, начисление начинается и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Формирование стоимости запасов производится по фактической себестоимости.

Списание стоимости запасов - по себестоимости единицы запасов.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных работ, услуг полностью в отчетном году их признания, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Обязательная инвентаризация имущества, основных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, других активов и пассивов проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Общество не создает резерв по сомнительным долгам.

Изменения в учетную политику на 2025 год внесены в связи с вводом в действие ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность". Переход на новые ФСБУ произведен перспективно, на показатели бухгалтерской отчетности существенно не повлиял.

2.1. Основа составления

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность". Организация составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенным формам.

2.2. Информация о непрерывности деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Прекращенная деятельность (операции) отсутствует.

2.3. Существенность раскрываемой информации

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса;
- пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам.

2.4. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте отсутствовали.

2.5. Нематериальные активы

Объект учета отсутствует.

2.6. Основные средства, инвестиционная недвижимость, права пользования активами

Основные средства и капитальные вложения в основные средства отсутствуют.

Предприятие арендует офисное помещение без права выкупа, право пользования активом в учете не отражается на основании п.п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018

2.7. Финансовые вложения

Объект учета отсутствует

2.8. Финансовая аренда

Объект учета отсутствует

2.9. Прочие внеоборотные активы

Объект учета отсутствует

2.10. Запасы

По строке 1210 "Запасы" отражена спец одежда по состоянию на 31.12.25 в сумме 326 тыс. руб., на 31.12.24 г. – 0 тыс. руб.

2.11. Долгосрочные активы к продаже

Объект учета отсутствует

2.12. Дебиторская задолженность

По строке 1240 "Финансовые и другие оборотные активы" отражена дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.25 в сумме 5 177 тыс. руб., на 31.12.24 г. – 1 741 тыс. руб. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками), по состоянию на 31.12.25 составляет 4 452 тыс. руб., на 31.12.2024 – 1 506 тыс. руб.; авансы выданные на 31.12.25г. составляют 705 тыс. руб., на 31.12.24г. – 235 тыс. руб.

Сомнительная задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам не создавался. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

2.13. Денежные средства и их эквиваленты

По строке 1250 "Денежные средства" - сальдо на конец 2025 года 643 тыс. руб., в том числе остаток по счету 51 "Расчетный счет" составляет 643 тыс. руб.; на конец 2024 года – 1 754 тыс. руб., в том числе остаток по счету 51 "Расчетный счет" составляет 1 754 тыс. руб.

Поступление и расход денежных средств осуществлялся только по текущим операциям.

Валютные операции отсутствовали.

2.14. Прочие оборотные активы

Объект учета отсутствует

2.15. Капитал

Уставный капитал

На 31.12.2025 величина уставного капитала Организации составляет 10 тыс. руб. Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Организации.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025г. – 2 651 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 473 тыс. руб.

2.16. Обязательства

Объект учета отсутствует

2.17.1. Заемные средства

Объект учета отсутствует.

2.17.2. Кредиторская задолженность

По строке 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность" отражена краткосрочная кредиторская задолженность, по состоянию на 31.12.25 в сумме 3 493 тыс. руб., на 31.12.24 г. – 3 012 тыс. руб. Задолженность по авансам, полученным на 31.12.25 года составляет 824 тыс. руб., на 31.12.24 года – 2 431 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

2.17.3. Обязательства по аренде

Объект учета отсутствует

2.17.4.1. Оценочные обязательства и условные обязательства/условные активы

Объект учета отсутствует.

2.17.4.2. Оценочные обязательства

Объект учета отсутствует.

2.17.4.3. Условные обязательства и условные активы

Объект учета отсутствует.

2.18. Государственная помощь. Доходы будущих периодов

Государственная помощь не предоставлялась.

2.19. Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль

Объект учета отсутствует.

2.20. Выручка

Выручка от оказания услуг признается в периоде фактического выполнения (оказания) работ (услуг) при наличии права на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденного иным соответствующим образом, уверенности, что в результате операции произойдет поступление экономических выгод и при условии наличия возможности надежно оценить доход. Выручка за 2025 год составила 17 576 тыс. руб., Выручка за 2024 год составила 2 990 тыс. руб.

2.21. Расходы по обычным видам деятельности

В составе расходов отчетного периода признаются стоимость работ, услуг, управленческие расходы.

В отчете о финансовых результатах по строке 2120 «Себестоимость продаж» отражены расходы по оказанным услугам за 2025 год в сумме 14 462 тыс. руб., за 2024 год в сумме 2 374 тыс. руб.

III. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

Корректировка данных предшествующего отчетного периода не производилась.

IV. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008г. №48н) аффилированными лицами в отчетном периоде являлись:

- генеральный директор и единственный учредитель Беляев Сергей Андреевич.

Бенефициарный владелец на 31.12.2025 года – Беляев Сергей Андреевич, доля в уставном капитале 100%.

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялись.

Вознаграждения основному управленческому персоналу организации осуществляются исключительно в рамках трудовых отношений, являются краткосрочными.

Долгосрочных выплат управленческому персоналу не производилось.

V. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО "СТИ" и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год не установлено.

Генеральный директор Беляев Сергей Андреевич

31.03.2026г.