Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «Царскосельская строительная компания»

---

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Царскосельская строительная компания» (далее — Общество) зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные регистрационные данные Общества:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Царскосельская строительная компания»

Сокращенное наименование: ООО «ЦСК»

ОГРН: 1057812531094

ИНН / КПП: 7820304383 / 782001001

Юридический адрес: 196607, город Санкт-Петербург, г. Пушкин, б-р Октябрьский, д. 8, к. 2, литера Б, пом. 6Н, ком. 9

Основным видом деятельности Общества является строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20).

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составила 3 человека.

Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

Общество относится к категории микропредприятий в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» и критериями, установленными законодательством РФ, поскольку на конец отчетного периода среднесписочная численность работников не превышает 15 человек, а выручка за 2025 год составляет менее 20 млн рублей.

---

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика Общества утверждена руководителем и применяется последовательно из года в год.

2.1 Общие принципы учета

Бухгалтерский учет ведется методом начисления.

Активы и обязательства оцениваются в рублях Российской Федерации.

Отчетность сформирована за 2025 год.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность.

2.2 Учет выручки

Выручка от выполнения строительных работ признается на основании первичных учетных документов в соответствии с условиями договоров.

2.3 Учет расходов

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени оплаты. Себестоимость выполненных работ формируется исходя из фактических затрат, непосредственно связанных с выполнением строительных работ.

2.4 Учет материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Списание материалов в производство осуществляется по методу средней стоимости.

2.5 Учет основных средств

Основные средства на балансе Общества отсутствуют.

2.6 Учет расчетов и обязательств

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в суммах, вытекающих из договоров.

Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с несущественностью соответствующих рисков.

2.7 Учет заемных средств

Заемные средства отражаются в составе обязательств в сумме фактически полученных средств. Проценты и иные расходы по заемным средствам отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с фактическими условиями предоставления займа.

2.8 Учет налога на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость учитывается в соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества представлена расчетами с покупателями и заказчиками, а также прочими дебиторами.

Задолженность отражена по состоянию на 31 декабря 2025 года в суммах, вытекающих из договорных обязательств.

3.2 Денежные средства

Денежные средства представлены остатками на счете в кредитной организации.

3.3 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты с поставщиками и подрядчиками, бюджетом и внебюджетными фондами, а также прочими кредиторами. В составе прочих кредиторов отражена задолженность перед физическими лицами, связанная с возмещением понесенных ими расходов в интересах Общества. Задолженность носит текущий характер и подлежит погашению в соответствии с договоренностями сторон.

3.4 Заемные средства

В составе обязательств Общества отражены заемные средства, полученные от учредителя. Заемные средства являются беспроцентными и предоставлены для финансирования текущей деятельности Общества.

3.5 Основные средства

Основные средства на балансе Общества отсутствуют либо представлены в незначительном объеме.

3.6 Запасы

Запасы представлены материально-производственными запасами, используемыми в процессе выполнения строительных работ.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка Общества за 2025 год сформирована за счет выполнения строительных работ по договорам подряда.

Выручка отражена в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов в соответствии с условиями договоров.

Себестоимость продаж включает расходы, непосредственно связанные с выполнением строительных работ, в том числе затраты на приобретение материалов, оплату труда и иные производственные расходы.

Коммерческие и управленческие расходы учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Прочие расходы включают расходы на комиссии банков.

По итогам 2025 года Общество получило прибыль в размере 471 тыс. руб.

---

5. Налоги

Общество применяет общую систему налогообложения. Расчеты по налогам и сборам осуществляются в соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации. В отчетном периоде Общество исчисляло и уплачивало налог на добавленную стоимость и налог на прибыль организаций.

---

6. Связанные стороны

Связанной стороной Общества является учредитель. В отчетном периоде Общество осуществляло операции со связанным лицом, связанные с привлечением заемных средств. Заемные средства предоставлены учредителем на беспроцентной основе и используются для финансирования текущей деятельности Общества.

---

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, не выявлены.

---

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и риски

События, способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

---

9. Прочая информация

Иная существенная информация, необходимая для понимания бухгалтерской отчетности, отсутствует.

Сердюк Николай Григорьевич

“31" марта 2026 г.