ООО «КЕРАМОСТРОЙСЕРВИС»
ИНН/КПП 5902881250/590401001
Пермский край, г. Пермь, ул. 1-я Красноармейская, д.6 офис 7-2

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности Общества - Предоставление займов и прочих видов кредита (ОКВЭД 64.92). Осуществляемый вид деятельности не требует получения лицензий.

2. Информация об учетной политике и её изменениях

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) и иными нормативными актами РФ.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Директор.

Промежуточная бухгалтерская отчетность не формируется.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ и ФСБУ:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль»;
ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 10 % от валюты баланса.

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:
капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг.

Последующая оценка финансовых вложений.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

Краткосрочные депозитные вклады (срок уведомления ≤ 3 мес.) учитываются как денежные эквиваленты (счет 55).

Первичные документы и регистры учета

Учет ведется с применением специализированной бухгалтерской программы.

Формирование и хранение первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета осуществляется как в электронном виде, так и на бумажном носителе.

Электронные документы подписываются квалифицированной электронной подписью в соответствии с законодательством РФ. Документ в электронной форме, подписанный ЭП, признается равнозначным документу на бумажном носителе, подписанному собственноручной подписью. Бумажные документы составляются в случаях, когда это предусмотрено законодательством или соглашением сторон договора.

3. Иная информация

Общество с ограниченной ответственностью «Керамостройсервис» создано 16 августа 2011 года. Юридический и почтовый адрес предприятия: 614007, Пермский край, г.о. Пермский, г Пермь, ул 1-Я Красноармейская, дом 6, офис 7-2.

Уставный капитал общества на 31.12.2025 года составляет 10 000 рублей

Участники Общества на 31.12.2025:

Савельева Екатерина Олеговна ИНН 590421473638 номинальная стоимость доли 9 900,00 рублей, размер доли 99%;

Стародубцев Георгий Олегович ИНН 590427281675 номинальная стоимость доли 100 рублей, размер доли 1%.

Среднесписочная численность в 2025 году составляет 0 человек, в 2024 году 0 человек.

3.1. Анализ финансовых результатов

В 2025 году Общество активной финансово-хозяйственной деятельности не вело. Доходы получены исключительно в виде процентов по договору займа, выданному в предыдущих периодах. Расходы общества в отчетном периоде представлены управленческими расходами (оплата услуг оператора электронного документооборота, банковское обслуживание), а также расходами в виде процентов по полученным займам.

По итогам 2025 года Обществом получен убыток в размере 52 тыс. рублей. Основной фактор, оказавший влияние на формирование отрицательного финансового результата – превышение суммы процентов, уплаченных по привлеченным заемным средствам, над суммой процентов, полученных по выданному займу.

3.2. Информация о ликвидации организации, в которую осуществлены вложения

В 2025 году Общество как единственный участник ООО "Уралторг» приняло решение о его ликвидации. На отчетную дату (31.12.2025) процедура ликвидации не завершена, сведения о нахождении юридического лица в стадии ликвидации внесены в ЕГРЮЛ.

ООО «КЕРАМОСТРОЙСЕРВИС»
ИНН/КПП 5902881250/590401001
Пермский край, г. Пермь, ул. 1-я Красноармейская, д.6 офис 7-2

В связи с началом процедуры ликвидации Обществом проведена оценка возможного обесценения финансового вложения. По предварительным данным, после завершения всех расчетов с кредиторами ликвидируемого ООО «Уралторг» оставшееся имущество подлежит распределению между участниками. Ожидается, что после завершения ликвидации (ориентировочно в 2026 году) к нашему Обществу перейдет имущество, стоимость которой будет определена на момент составления ликвидационного баланса. Общество отразит получение имущества в учете и отчетности того периода, когда процедура ликвидации будет завершена и будет утвержден ликвидационный баланс.

Поскольку достоверно оценить стоимость имущества, которое будет получено, и покрытие им балансовой стоимости доли на текущий момент не представляется возможным, финансовое вложение продолжает учитываться в прежней оценке. Информация о существенных событиях, связанных с данным вложением, будет раскрыта в отчетности за 2026 год.

На основании данных бухгалтерского баланса стоимость чистых активов общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила минус 48 289 тыс. рублей. Однако руководство Общества оценивает данную ситуацию как временную. Как указано в пояснительной записке, в 2026 году ожидается поступление имущества от ликвидируемого дочернего Общества. Получение этого имущества приведет к увеличению стоимости чистых активов и, по оценкам руководства, позволит восстановить их положительную величину по итогам 2026 года. В связи с наличием обоснованных перспектив восстановления платежеспособности и получения активов, Обществом не планируется процедура ликвидации или уменьшения уставного капитала. Общество намерено продолжать работу в 2026 году, в том числе развивая направление по предоставлению займов.

Директор Стародубцев Г.О.

01 марта 2026