

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

Данные Пояснения являются частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности

1. Общие сведения:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "СК

"ГлавСтройРесурс"

Сокращенное наименование: ООО "СК "ГлавСтройРесурс"

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 195248, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. Пороховые, ул Лагоды, д. 7, стр. 1, помещ. 41-Н

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 195248, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. Пороховые, ул Лагоды, д. 7, стр. 1, помещ. 41-Н

7806 - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №21 по Санкт-Петербургу

Сведения об образовании юридического лица: зарегистрировано 22.10.2015

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7804548696

Код причины постановки на учет: 780601001

Акционерный капитал: Уставный капитал 100 000,00

Оплачен полностью

Виды деятельности с кодами ОКВЭД:

43.11 Разборка и снос зданий

Органы управления: Медведева Екатерина Васильевна (Генеральный Директор, действующий на основании Устава)

Вознаграждения управленческому персоналу (включая НДФЛ и страховые взносы) согласно п.12 ПБУ 11/2008

2. Применяемые организацией правила бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности (основные положения).
3. Учетная политика - основные положения

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг.

При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму

создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

4. Информация о финансовом положении (доходы и расходы от обычных видов деятельности, прочие доходы и расходы). Доходы за 2025 год составили 372 931 тыс.руб., валовая прибыль составила 17 912 тыс. руб.
5. Пояснения к существенным статьям отчетности бухгалтерского баланса , по статьям представленны в виде таблиц:
6. Информация о связанных сторонах на отчетную дату
Операции со связанными сторонами - отсутствуют
7. Информация о конечных бенефициарах (п.13 ПБУ 11/2008) — учредители ООО
Медведева Екатерина Васильевна
8. Условные факты хозяйственной деятельности - отсутствуют
9. События после отчетной даты - отсутствуют
10. Непрерывность деятельности - сохраняется

Генеральный директор ООО «СК «ГлавСтройРесурс»

Медведева Екатерина Васильевна

М.П.

