

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики ООО "СТРОЙМАСТЕР СПБ" за 2025 год

17 марта 2026 г.

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью ООО "СТРОЙМАСТЕР СПБ" зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 16 по г. Санкт-Петербургу 28.10.2021г.

Основной государственный регистрационный номер – 1217800167958

ИНН 7801705809 КПП 780101001

Юридический адрес 199225, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МОРСКОЙ, Б-Р АЛЕКСАНДРА ГРИНА, Д. 1, СТР. 1, ПОМЕЩ. 14-Н

Уставный капитал: 10 000,00 (десять тысяч) рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

Участники общества:

Гармаш Алексей Владимирович, ИНН 550105254495. Размер доли 99%.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «УК» СТРОЙСЕРВИС СПб»

ИНН 7801704763. Размер доли 1%.

Бенефициарным владельцем является Гармаш Алексей Владимирович, ИНН 550105254495.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Гармаш Алексей Владимирович, действующий на основании Устава.

Основной вид деятельности:

ОКВЭД : 70.10.2- Деятельность по управлению холдинг-компаниями.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

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.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 0 человек.

2. Общие правила формирования отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и представление достоверной бухгалтерской отчетности Общества, состояние внутреннего контроля и соблюдение действующего законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций несет генеральный директор управляющей компании.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, подготовку бухгалтерской отчетности, формирование учетной политики, а также за представление внутренним и внешним пользователям полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет генеральный директор управляющей компании.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена без отступлений от принципов и правил бухгалтерского учета, которые могут иметь место в случае, когда такие правила не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовый результат деятельности Общества.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества раскрыт каждый существенный показатель. Показатель считается существенным, если его отдельное нераскрытие в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основании отчетной информации, а также, если отношение этого показателя к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

3. Основные элементы учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора управляющей организации о продлении № 7-УП от 27.12.2024 г. на 2025 год (п. 8 ПБУ 1/2008).

Согласно Приказа Минфина России от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»), внесенные Приказом Минфина России от 07.11.2025 N 159н внесены изменения в Учетную политику организации за 2025 год.

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ФСБУ 6/2020 и методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств.

К основным средствам относятся активы, предназначенные для выполнения работ, оказания услуг либо для управленческих нужд, в т. ч. НЗС в течение срока продолжительностью более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 рублей.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации по всем группам однородных объектов основных средств, производится линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, определенного в соответствии с классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации №1 от 01.01.2002.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.19 №180н.

К запасам относятся активы используемые и потребляемые:

- в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг или для продажи;
- в течение 12 мес. стоимостной критерий для отнесения к запасам отсутствует.

Организация не создает резерв под обесценение запасов и отражает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

При выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости.

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32-н.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33-н.

Общество применяет Упрощенную систему налогообложения, доходы, уменьшенные на величину расходов. Налоговым периодом является год. При наличии дохода, ежеквартально сдается Уведомление по авансовым платежам. Доходы и расходы признаются кассовым методом.

Кассовый метод разрешён к применению для организаций на упрощённой системе налогообложения (УСН).

4. Раскрытия к показателям бухгалтерского баланса

Внеоборотные активы

4.1 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы отражены по строке 1170 бухгалтерского баланса. На 31.12.2025 г. их размер составил 3 050 тыс. руб.

Оборотные активы

4.3 Финансовые и другие оборотные активы отражена по строке 1240 бухгалтерского баланса в сумме 19 620 тыс. руб. Структура и расшифровка состоит из Запасов в размере -6 329, дебиторской задолженности – 13 288 тыс. руб., денежные средства в размере – 3 тыс. руб.

Капитал

4.4 Капитал отражен по строке 1300 бухгалтерского баланса. На 31.12.2025 г. его размер составил (32 716) тыс. руб. в себя включает: уставный капитал- 10 тыс. руб., нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)- (32 726) тыс. руб.

Обязательства

4.5 Долгосрочные заемные средства Общества отражены по строкам 1410 в сумме 53 585 тыс. руб. Структура и расшифровка обязательств включает в себя:

сч. 67.03 Долгосрочные займы – 26 207 тыс. рублей.

№ сч.	Остаточная стоимость на начало 2025 года (тыс. руб.)	Погашение кредитов, займов 2025 год	Поступления займов 2025 года	Остаточная стоимость на конец 2025 года (тыс. руб.)
67.03.	198	2 002	55 390	53 585

4.6 Краткосрочная кредиторская задолженность Общества отражены по строкам 1520 в сумме 1 801 тыс. руб. Структура и расшифровка обязательств включает в себя:

№ сч.	Остаточная стоимость на начало 2025 года (тыс. руб.)	Погашение 2025 года (тыс. руб.)	Поступления 2025 года (тыс. руб.)	Остаточная стоимость на конец 2025 года (тыс. руб.)
60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	1750	1 750
76.05 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	50	0	0	50
68.90 Сальдо по ЕНС	2	1	0	1
ИТОГО				1 801

5. Раскрытия к показателям отчета о финансовых результатах

5.1. Доходы организации отражаются по строке 2110 «Выручка» по видам деятельности. В 2025 году выручка от основного вида деятельности отсутствовала.

5.2 Расходы организации отражены по строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» в 2025 году -32 500 тыс. руб.

За отчетный 2025 год бухгалтерская прибыль отсутствует. Доход по УСН за отчетный год отсутствует.

6. Операции со связанными сторонами.

Связанными сторонами в силу ст. 9 Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции») признается совокупность физических лиц и (или) юридических лиц, соответствующих одному или нескольким признакам из следующих признаков:

1. Хозяйственное общество (товарищество, хозяйственное партнерство) и физическое лицо или юридическое лицо, если такое физическое лицо или такое юридическое лицо имеет в силу своего участия в этом хозяйственном обществе (товариществе, хозяйственном партнерстве) либо в соответствии с полномочиями, полученными, в том числе на основании письменного соглашения, от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества (товарищества, хозяйственного партнерства);
2. Юридическое лицо, в котором лицо, входящее в группу лиц, осуществляет функции единоличного исполнительного органа юридического лица пп. п. 1 ст. 9 Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции»)

Связанные стороны за отчетный 2025 отсутствуют.

7. Иная информация, обязательная для раскрытия

Общество в 2025 году не вело совместной деятельности с другими организациями или индивидуальными предпринимателями и не осуществляло операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

Валютные операции в 2025 году отсутствуют.

8.События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 - 2026 год существенных событий, повлиявших на финансовое положение Общества не произошло.

9. Непрерывность деятельности

Геополитическая обстановка в Восточной Европе и введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации, а именно ведет переговоры с банковским сектором и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества не планирует в течение предстоящих 12 месяцев прекращать свою деятельность и принимает все необходимые меры для погашения имеющейся задолженности.

Генеральный директор

ООО «Строймастер СПб»

Гармаш А.В.