

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

Общество с ограниченной ответственностью "СТРОЙГРУПП"

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "СТРОЙГРУПП"

Сокращенное наименование: ООО "СТРОЙГРУПП"

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1237800147936 **ИНН/КПП:** 7842220070 /784201001

Юридический адрес: 191119, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Лиговка-Ямская, пр-кт Лиговский, дом 94, корпус 2, литера А, помещение 24-Н, офис 610

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 8 человек (31 декабря 2024 г. – 7 человек).

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества - 1

в том числе:

- оплаченных участниками - 1
- не оплаченных участниками - 0
- долей, принадлежащих ООО - 0

2) размер уставного капитала Общества составляет 50 000 руб.

- Королева Ирина Сергеевна владеет долей 100%

3) номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:

- Королева Ирина Сергеевна – 50 000 руб.

4) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) - Королева Ирина Сергеевна.

2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД):
Торговля мотоциклами, их деталями, узлами и принадлежностями; техническое обслуживание и ремонт мотоциклов, ОКВЭД 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Учетная политика утверждена приказом руководителя № 3 от 01.01.2025 года и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основы составления отчетности

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.4. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства;
- нематериальные активы.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

3.5. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.6. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

3.7. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

3.8. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

4. Раскрытие существенных показателей

Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость запасов.

На начало года	Изменение за период		На конец года
	Поступило	Списано/Реализовано/Возвращено	
0	29 351	28 512	839

Дебиторская и кредиторская задолженность

На начало года	Изменение за период		На конец года
	Поступило	Списано	
Расшифровка дебиторской задолженности			
6 245	167 153	170 556	1 893
Поставщики			
2 346	65 904	67 007	1243
Покупатели			
4 265	96 036	99 698	603
Прочие контрагенты			
0	58	0	58
ЕНС			
1	4 481	4 325	156
НДС по авансам и предоплатам выданным			
- 367	674	-474	- 167
Расшифровка кредиторской задолженности			
6 030	225 360	230 531	859
Поставщики			
	98 306	98 275	31
Покупатели			
6 700	78 777	85 477	0
Расчеты с подотчетными лицами			
0	129	70	59
Расчеты с персоналом по оплате труда			
93	4 043	4 136	0

НДС по авансам и предоплатам			
- 1 117	13 746	12 629	0
Налоги			
НДФЛ			
13	513	526	0
НДС			
230	27 968	27 666	531
Прибыль			
66	634	545	155
Страховые взносы по единому тарифу			
44	1 208	1 170	82
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний			
1,5	36,37	35,97	1,9

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 0 (на 31.12.24 – 0 тыс. руб.)

Финансовые вложения (расчеты по Депозитам)

На начало года	Изменение за период		На конец периода
	Поступило	Списано	
0	462 162	462 088	74

Доходы/ Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателей	За год 2025	За год 2024
Выручка	81 376	28 496
Расходы	79 378	28 125
Материальные	73 103	26 964
Прочие затраты	990	76
Оплата труда	4 041	866
Взносы с ФОТ	1 244	219

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет

Генеральный директор Общества

/Королева И.С./

18 марта 2026 г.