

## **ПОЯСНЕНИЯ**

### **к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме**

#### **1. Краткая характеристика**

- 1.1. Полное наименование организации Общество с ограниченной ответственностью "Масштаб"
- 1.2. Сокращенное наименование организации ООО "МАСШТАБ"
- 1.3. Юридический адрес 192236, Санкт-Петербург г, Матроса Железняка ул, дом № 57 Литера А, строение 111Н, офис 18
- 1.4. Дата государственной регистрации предприятия 01.10.2012
- 1.5. ОГРН 1127017024617 и ИНН 7017314872
- 1.6. Наличие обособленных подразделений/филиалов/дочерних обществ да
- Обособленные подразделения:  
КПП 701745001 Томская область (ИФНС России по г. Томску)  
КПП 720645001 Тюменская обл. (Межрайонная ИФНС России № 6 по Тюменской области)
- 1.7. Численность сотрудников по состоянию на "31" декабря 2025г. составляет 4 человека
- 1.9. Уставный капитал 10 000 руб., участником является единственный учредитель Новосельцева Ольга Константиновна, и доля составляет 100%
- 1.10. Основной вид деятельности 43.3 Работы строительные отделочные. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности согласно ЕГРЮЛ
- 1.11. Сведения о руководителях Директор Новосельцева Ольга Константиновна
- 1.12. Сведения о бухгалтерии : Бухгалтерский учет ведется сторонней организацией, что подтверждается соответствующими договорами и актами выполненных работ . В период с 01.01.2025 по настоящее время согласно договора №БУ-01/23 от 10.01.2023 бухгалтерский учет осуществляла ИП Давыдова Оксана Алексеевна (701723499382)
- 1.13. Сведения о Банковских счетах :
- 046902728 ПАО "ТОМСКПРОМСТРОЙБАНК" р/с 40702810806290005575;

#### **2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности**

- 2.1. Бухгалтерский учет и отчетность ведется в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета
- 2.2. Информация, оценки указаны показатели отчетности ведется по первоначальную и фактическую стоимость.
- 2.3. Основные положения учетной политики

Общество с ограниченной ответственностью "МАСШТАБ" разработало и внедрило упрощенную учетную политику в соответствии с положениями законодательства для микропредприятий.

Ключевые положения:

Цели учета

Обеспечить своевременное и достоверное отражение финансово-хозяйственных операций организации в соответствии с требованиями налогового и бухгалтерского законодательства.

Оценка активов и обязательств

Оценка активов и обязательств осуществляется по стоимости приобретения или производства, без применения сложных методов оценки.

Автоматизация учета

Ведение бухгалтерского учета осуществляется при помощи 1С Предприятие, что обеспечивает удобство и прозрачность учета.

#### 2.4. Валюта отчетности руб.

### 3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности.

Простая операционная аренда не входит в области применения Федеральных стандартов бухучета (ФСБУ) по отражению арендных платежей. Общество с ограниченной ответственностью "КЛУБ МЕРИДИАН-АВИА" заключила договора аренды по следующим адресам:

г. САНКТ-ПИТЕРБУРГ, ул. Матроса Железняка 57 литер А, офис 8, арендодатель ИП Григоренко Оксана Шамильевна (ИНН 701720659366) Договор № 201 от 01.06.2025

г. Томск, Кузовлевский тракт, д. 2, строение 238 ООО "Томскнефтехим" (ИНН 7017075536) Договор аренды № № ТНХ.7183 от 05.05.2023

### 4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В состав основных средств предприятия входят оборудование и движимое имущество, используемые для производственной деятельности. Первоначальная стоимость основных средств на конец отчетного периода составляет 3 111 800,11 руб. За отчетный период ОС не приобретались, Выбытия ОС не производилось. Амортизация начисляется по линейному методу с учетом сроков полезного использования, установленным учетной политикой. Накопленная амортизация на отчетную дату составляет 2 972 419,93 руб. Состояние основных средств соответствует нормам эксплуатации, существенных технических ремонтов в отчетном периоде не проводилось.

### 5. Нематериальные активы

Нематериальных активов у общества нет

### 6. Инвентаризация

Инвентаризация основных средств и материально-производственных запасов проведена с 01 по 10 декабря 2025 года с целью подтверждения фактического наличия имущества на 31 декабря 2025 года. В ходе инвентаризации выявлены незначительные расхождения в учетных данных по причине ошибок в документообороте и естественной убыли материалов.

При инвентаризация дебиторской/кредиторской задолженности

- выявлена кредиторская задолженность на сумму 12 931 917,96 руб. списана с бухгалтерского учета в связи с истечением срока исковой давности, установленного статьей 196 Гражданского кодекса Российской Федерации. Указанная задолженность образовалась в результате непринятых мер по взысканию обязательств и в полном соответствии с учетной политикой предприятия была признана безнадежной к взысканию. Данное списание отражено как прочий доход и повлияло на увеличение финансового результата от обычных видов деятельности на указанную сумму

- выявлена дебиторская задолженность на сумму 577 398,18 списана с бухгалтерского учета в связи с истечением срока исковой давности, установленного статьей 196 Гражданского кодекса Российской Федерации. Указанная задолженность образовалась в результате непринятых мер по взысканию обязательств и в полном соответствии с учетной политикой предприятия была признана безнадежной к взысканию. Данное списание отражено как прочий доход и повлияло на уменьшение финансового результата от обычных видов деятельности на указанную сумму

### 7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В отчетном периоде на показатели организации повлияли следующие факторы:

На финансовые и операционные показатели нашей организации оказали влияние следующие основные факторы:

- Снижение объемов выполненных строительных работ, связанное с замедлением спроса на строительные услуги, что привело к снижению выручки и ухудшению рентабельности.

- Исполнение гарантийных обязательств по ранее выполненным объектам, которое вызвало увеличение операционных расходов за счет затрат на ремонт и восстановительные работы.

Дополнительно стоит отметить влияние внешних факторов, таких как колебания цен на строительные материалы и неблагоприятные погодные условия, замедлявшие темпы строительства и увеличивавшие издержки.

## **8. Информация о связанных сторонах и бенефициарах**

В соответствии с требованиями по раскрытию информации, сообщаем, что в деятельности организации отсутствуют связанные стороны. Единственным учредителем и бенефициаром является Новосельцева Ольга Константиновна. Организация не осуществляет операций с связанными сторонами и не имеет иных бенефициаров.

## **9. Динамика основных показателей отчетности**

В отчетном периоде выручка организации снизилась на 88% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года и составила 25 671 тыс. руб. Это связано с уменьшением объемов строительных работ вследствие снижения спроса на рынке. Себестоимость составляет 60,8% от суммы выручки и составляет 15 611 тыс. руб.. в состав прямых расходов входят материальные расходы, заработная плата, налоги с ФОТ, услуги подрядных организаций (ГПХ), амортизация оборудования и прочие расходы. Расходы АУП за указанный период составляют 8 274 тыс. руб.

Чистая прибыль составила на 53,6% от суммы выручки.. Списание кредиторской задолженности привело к увеличению финансовых показателей.

Динамика основных финансовых показателей указывает на необходимость усиления контроля затрат и активизации маркетинговых мероприятий для увеличения объемов работ.

## **10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

На отчетную дату и по состоянию на текущий момент организация продолжает свою деятельность в обычном режиме, выполняет обязательства перед контрагентами, сотрудниками и другими заинтересованными сторонами. Финансовое положение позволяет обеспечить выполнение текущих обязательств без существенных рисков. Организация принимает все необходимые меры для поддержания своей деятельности, в том числе анализирует финансовое состояние, оптимизирует расходы и своевременно реагирует на возможные рыночные изменения. В течение отчетного периода не выявлено признаков прекращения деятельности или угрозы ее прекращения.

## **11. События после отчетной даты — СПОД**

В период после отчетной даты, то есть с 28 декабря 2025 года по дату утверждения настоящей отчетности, не выявлено значимых событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение, результаты деятельности или отдельные показатели организации. В случае возникновения таких событий, организация их своевременно выявит, рассмотрит и при необходимости скорректирует финансовую отчетность в соответствии с требованиями действующего законодательства и стандартов бухгалтерского учета. На текущий момент не известно о каких-либо обстоятельствах или событиях, способных существенно повлиять на интерпретацию или использование этой отчетности.