

ПОЯСНЕНИЯ

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

23 марта 2026 г.

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью ООО УК "СТРОЙСЕРВИС СПБ" зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 16 по г. Санкт-Петербург 05.10.2021 г.

Основной государственный регистрационный номер – 1217800153438

ИНН 7801704763 КПП 780101001

Юридический адрес 199226, Санкт-Петербург г, вн .тер .г. Морской, б-р Александра Грина, д. 1, стр. 1, помещ. 14-Н, этаж 4, офис 7

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

Уставный капитал оплачен полностью.

Участники общества:

Гармаш Алексей Владимирович, ИНН 550105254495. Размер доли 100 %;

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 Общества.

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 Общества.

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 организации о продлении № 2-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

Оборотные активы

4.1 Оборотные активы отражена по строке 1230 бухгалтерского баланса в сумме 9 329 тыс. руб.

Капитал

4.2 Капитал отражен по строке 1300 бухгалтерского баланса. На 31.12.2025 г. его размер составил 1 851 тыс. руб. в себя включает: уставный капитал- 10 тыс. руб., нераспределенная прибыль 1 841 тыс. руб.

Обязательства

4.3 Краткосрочные заемные средства Общества отражены по строке 1510 Структура и расшифровка обязательств включает в себя:

сч. 66.03 Краткосрочные займы на 31.12.2025 года составляют – 7 340 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.)
66.03.	1		21 313	28 652	7 340

4.4 Краткосрочная кредиторская задолженность Общества отражена по строке 1520 в сумме 138 тыс. руб.

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 2220 «Управленческие расходы» в 2025 году – 848 тыс. руб.

За отчетный 2025 год бухгалтерская прибыль отсутствует. Налог по УСН минимальный размер 1 % и составил -6 тыс. руб.

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

Гармаш А.В.