

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

1. Информация о субъекте бизнеса

Общество с ограниченной ответственностью ГЛАВСТРОЙ ФИНАНС (ООО «ГЛАВСТРОЙ ФИНАНС») ИНН 3906952484, КПП 390601001, ОГРН 1153926002427. Адрес: 236022, Калининградская область, г Калининград, ул Красная, д. 131, кв. 2

Предприятие основано в 2015 году группой высококвалифицированных специалистов в области судовой автоматизации.

ООО «ГЛАВСТРОЙ ФИНАНС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. 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.

Уставный капитал составляет 10000,00 рублей. Оплачен полностью единственным участником.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляет генеральный директор. Трудовой коллектив ООО «ГЛАВСТРОЙ ФИНАНС» по состоянию на 31.12.2025 г. состоит из 1 человек.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
70.12 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества ;

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в ООО «ГЛАВСТРОЙ ФИНАНС» осуществляется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3 (8.3.1.1233)».

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства и нематериальные активы.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

*Структура, стоимость, амортизация
ОС на 31.12.2025 г., руб.*

Основное средство, Инвентарный номер	На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Квартира по адресу: 236023 г.Калининград, ул.Осенняя дом , кв.38 кад номер 6 39:15:121036- 2561	3 146 195,27	1 346 195,27	1 800 000,00

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Структура запасов по состоянию на 31.12.2025г.

Вид запасов	Сумма, руб
Материалы	812 035,04
в том числе:	
Сырье и материалы	203 399,07
Прочие расходные материалы	30 249,79
Инструменты	578 386,08
Итого:	812 035,04

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по ФИФО.

5. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности долг заказчика за выполненные работы, авансы поставщикам, налоговые обязательства (по субконто), таможенные авансы, приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности не списываемое на затраты во времени.

Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2025 г., руб.

Дебиторская задолженность	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	2 560 000,00
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	541 068,60
Итого:	3 101 068,00

По отношению к 31.12. 2024г. дебиторская задолженность общества сократилась за счет активной претензионной работы с покупателями и установления более экономически эффективных и привлекательных условий сотрудничества с поставщиками.

6. Заемные средства

В виду специфики деятельности и необходимости патентирования, регистрации разработок, изделий и испытаний, растянутых во времени в 2025 году обществу, было недостаточно финансовых средств для обеспечения производственной и хозяйственной деятельности.

Потребность в финансировании закрыта долгосрочными займами единственного участника.

*Расшифровка кредиторской
задолженности на 31.12.2025 г., руб.*

Кредиторская задолженность	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	42 360 365,87
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.07	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.10, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12	0
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"	0
Итого по строке:	42 360 365,87

7. Отчет о финансовых результатах

Активная деятельность организации в 2025 году не велась

В результате резкого снижения выручки и сокращения расходов до объективной необходимости общество получило существенный балансовый убыток.

Оплата труда сотруднику не начислялась и не выплачивалась.

На момент составления настоящего пояснения с целью оперативного контроля и анализа затрат предприятия в штат введена должность главного бухгалтера. В течение 1 квартала 2025 года планируется полная ревизия методов и подходов бухгалтерского, налогового учета, финансового анализа.

8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Директор



Лупанов Леонид Константинович