

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Строй-Сервис»
За 2025 год.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование юридического лица: *Общество с ограниченной ответственностью «Строй-Сервис»*

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: *ООО «Строй-Сервис»*

Адрес (место нахождения) юридического лица: 400117, Волгоградская область, Г.О. ГОРОД-ГЕРОЙ ВОЛГОГРАД, Г ВОЛГОГРАД, УЛ ИМ КОНСТАНТИНА СИМОНОВА, Д. 31, КВ. 7.

Телефон: +79295690953.

Сведения об образовании юридического лица: *ООО «Строй-Сервис»: зарегистрировано Инспекция Федеральной налоговой службы по Центральному району г. Волгограда, основной государственный регистрационный номер 1073444014016, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 34 № 0033121320 от 21.12.2007г.*

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): *3444154431*. Код причины постановки на учет (КПП): *344301001*

Основным видом деятельности предприятия в соответствии с учредительными документами является строительство жилых и нежилых помещений (ОКВЭД 41.20). В 2025 году деятельность по основному ОКВЭД осуществлялась только в рамках гарантийного обслуживания по договору № Вав 17-07/2017 на выполнение подрядных работ по строительству объекта: Жилой дом со встроенно-пристроенным ДОУ (далее – Объект) от 17.07.2017 г.

Среднегодовая численность работников за отчетный период, составила 3 человека. ООО «Строй-Сервис» не имеет обособленных подразделений.

Органами управления ООО «Строй-Сервис» являются:

- единственный участник Общества:

- Генеральный директор Пономарев Василий Николаевич (единоличный исполнительный орган), Основание: Решение Единственного участника № 01/2023 от 01 февраля 2023 г. о продлении полномочий.

Ревизионная комиссия (ревизор) в Обществе отсутствует, внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни осуществляется в соответствии с внутренними документами и локальными нормативными актами Общества. Контрольным органом Общества является генеральный директор. Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор (Пономарев Василий Николаевич).

Уставный капитал ООО «Строй-Сервис» составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Основная доля (100%) принадлежит физическому лицу Пономареву Василию Николаевичу.

Доли или части долей участников не обременены.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

ООО «Строй-Сервис» является микропредприятием. Дата записи в Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства: 01.08.2016 г.

Основным принципом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Строй-Сервис» является принцип непрерывности деятельности. ООО «Строй-Сервис» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что ООО «Строй-Сервис» сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются

по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

В 2025 году Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, использовало право на ведение упрощенного бухгалтерского учета.

В 2025 году ПБУ 18/02 Обществом не применялось.

Выручка определяется с учетом п. 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации", утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н методом начисления.

Выручка и расходы признаются в учете в тех отчетных периодах, в которых выписаны документы, подтверждающие факт отгрузки, т.е. по мере предъявления документов Заказчику к оплате.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Прочими доходами Общества в 2025 г. являлись:

проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;

суммы восстановленного неиспользованного резерва по сомнительным долгам;

суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности или в связи с исключением организаций-дебиторов/кредиторов из ЕГРЮЛ.

Расходы признаются с учетом п. 18 ПБУ 10/99 "Расходы организации", утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы на приобретение прав, учитываемые на счете 76.18 «Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности» включаются в состав расходов равномерно в течении всего срока пользования правом. Стоимость условных прав, не учтенных на отчетную дату в расходах отражена в Бухгалтерской отчетности в составе активов по строке 1240 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности отражаются суммы налога на прибыль с учетом п. 2 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль", утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114, т.е. без отражения сумм, способных оказать влияние на величину налога на прибыль последующих отчетных периодов в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Оценка финансовых вложений осуществляется учетом п. 19 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

В качестве финансовых вложений на счетах бухгалтерского учета нашли отражение договора на размещение денежных средств (вклады), заключенные с банками.

Организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации за вычетом суммы сформированного резерва.

31.12.2020 г. был начислен резерв на гарантийный ремонт и обслуживание по договору № Вав 17-07/2017 от 17.07.2017 г. по I и II этапам выполненных работ.

Остаток неиспользованных средств резерва на гарантийный ремонт по состоянию на 01.01.2025 года составлял 26 622 305 (Двадцать шесть миллионов шестьсот двадцать две тысячи триста пять) рублей 56 копеек.

Письмом №50/01/280 от 05.11.2025 г. Генподрядчик АО «ВСИ» уведомил о том, что Застройщик принял решение о привлечении третьих лиц для устранения выявленных на Объекте недостатков с удержанием расходов, связанных с их устранением из суммы гарантийного удержания. Таким образом, расходы организации на гарантийный ремонт (обслуживание) выполненных работ в 2025 году составили 8 351 883 (восемь миллионов триста пятьдесят одна тысяча восемьсот восемьдесят три) рубля 07 копеек.

Остаток резерва на гарантийный ремонт на конец 2025 года, переносимый на следующий год – 18 270 422 (Восемнадцать миллионов двести семьдесят тысяч четыреста двадцать два) рубля 49 копеек.

ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	29.12.2025	Отсутствуют
Материально-производственные запасы	29.12.2025	Отсутствуют
Нематериальные активы	29.12.2025	Отсутствуют
Расчеты с контрагентами	29.12.2025	Расхождений не выявлено
Резерв на гарантийный ремонт	30.12.2025	Произведен перерасчет резерва
Резерв по сомнительным долгам	30.12.2025	

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

ИНФОРМАЦИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ЖИЗНИ

1. В 2025 г. был списан НДС, не подтвержденный счет-фактурой от поставщика работ – ООО ВПБ СТРОЙ к приемке результата работ, отраженного в учете ООО «Строй-Сервис» 28.06.2021 г. по решению Арбитражного суда, в связи с истечением срока давности – три года.
2. В 2025 г. был восстановлен резерв по сомнительному долгу ООО ВПБ СТРОЙ на сумму 9 535 998,02 рублей в связи с прекращением процедуры его исключения из ЕГРЮЛ.
3. Дивидендов в 2025 году не начислялось и не выплачивалось.

Генеральный директор:



/Пономарев В.И./

Главный бухгалтер:



/Суворкова О.А./

24. февраля .2026 г.

