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

Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙСЕРВИС» (ООО «СТРОЙСЕРВИС»)

ИНН 8901015952, КПП 891101001, ОГРН 1048900005329

Адрес: 629841, Ямало-Ненецкий автономный округ, г Губкинский, тер. Пурпе-1, ул Майская, зд. 21, помещ. 1

1. Общая информация об организации

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

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

2. Основной вид деятельности

43.12 — подготовка строительной площадки.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.5».

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

С 1 января 2025 года организация перешла на упрощенную систему налогообложения (УСН). В связи с изменением режима налогообложения, начиная с отчетности за 2025 год, организация утратила обязанность применения Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 (утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н).

В соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», последствия изменения учетной политики, оказавшие существенное влияние на финансовое положение организации, отражены в бухгалтерской отчетности ретроспективно.

В связи с этим в межотчетный период (по состоянию на 1 января 2025 года) были списаны суммы отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), числившиеся в бухгалтерском учете по состоянию на 31 декабря 2024 года. Списание произведено в корреспонденции со счетом учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

- Списано отложенных налоговых активов на сумму 10 770 тыс. руб.
- Списано отложенных налоговых обязательств на сумму 1 983 тыс. руб.

В результате данного списания входящее сальдо по счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 1 января 2025 года было уменьшено (или увеличено) на разницу между списанными ОНА и ОНО в сумме 8 787 тыс. руб. Показатели бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года, представленные в отчетности за 2025 год для сравнимости данных были скорректированы.

4. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— основные средства;

— аренда;

— запасы;

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

5. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 50 000 руб. и оплачен полностью.

Участники Общества:

Васильева Виктория Игоревна, доля участия — 75 процентов;

ПИФ: ЗАКРЫТЫЙ КОМБИНИРОВАННЫЙ ПАЕВЫЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ФОНД "СИРИУС" Упр. организация: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ВЕЛЕС МЕНЕДЖМЕНТ", доля участия – 25 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

6. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — управляющий ИП Васильева Виктория Игоревна (Протокол № 32 от 22.01.2025, бессрочно).

7. 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.

8. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 02 марта 2026 года.



Управляющий_____ИП Васильева В.И.