

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «СтройСервис» (далее «Общество») создано 26.10.2015 года. Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе ОКВЭД 68.32 организация осуществляет с 15 января 2016 года.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 1 человек (31 декабря 2024 г. – 1 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 197374, г. Санкт-Петербург, ул. Стародеревенская, д.13, лит. А, пом.2Н.

Бенефициарным владельцем является:

Низовцев Антон Алексеевич, владеет долей 100%

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Грозницкий Артем Евгеньевич.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 5 309 354 руб.

Единственный участник:

- Низовцев Антон Алексеевич.

Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения. При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Долгосрочные обязательства отсутствуют.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- материалы;
- прочие МПЗ.

Единицей бухгалтерского учета запасов является (п. 6 ФСБУ 5/2019):

- инвентарный номер;

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Поступившие в организацию материалы принимаются к учету на счет 10 "Материалы" по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости

Задолженность покупателей и заказчиков

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

- Оценка при списании МПЗ:
- осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Отчетность

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Основные средства

В составе основных средств числится нежилое помещение, для сдачи в аренду под офисы, расположенное по адресу:

Санкт-Петербург, Стародеревенская улица, дом 13, Лит.»А» пом.2Н

Финансовые и другие оборотные активы

В статью «Финансовые и другие оборотные активы» по строке 1240 бухгалтерского баланса включается стоимость расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты. Задолженности нет. Сомнительная задолженность отсутствует

Дебиторская и кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12. 2025г.

Всего(тыс.руб): 13 т.р. в том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 10.5 т.р.

Расчеты по ЕНС -2,2 т.р.

Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам не начисляется.

Расходы по обычным видам деятельности

Всего- 98,8 т.р. в том числе

Затраты на оплату труда- 69,2 т.р.

Отчисления на социальные нужды- 20,9 т.р.

Прочие затраты- 8,7 т.р.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО, отсутствуют.

Генеральный директор ООО «СтройСервис»
02.03.2026

Грозницкий А.Е.



Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. Нереальной к взысканию задолженности нет.

Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

В

связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н,

Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки.

- проценты за использование банком денежных средств,
- списание кредиторской задолженности
- и прочие доходы отличные от выручки от оказания услуг.

Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
- налоги и сборы,
- списание дебиторской задолженности,
- и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.