

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за период с 01.01.2025 по 31.12.2025
ООО «Стромсервис»

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой (финансовой) отчетности ООО «Стромсервис» за период с 01.01.2025 по 31.12.2025, сформированы в соответствии с Федеральными и отраслевыми стандартами и систематизированы в соответствии с требованиями, установленными Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» и ФСБУ.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Стромсервис»

Краткое наименование: ООО «Стромсервис»

Юридический адрес: 185002, г.Петрозаводск, ул.Чкалова, д. 58-18.

Дата, место, № регистрации (по ЕГРЮЛ) 26.11.2015г. г. Петрозаводск, 1151001014780

ИНН 1001303257 КПП 100101001

Код по ОКПО 24803123

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 12300

Форма собственности (по ОКФС) 16

Уставный капитал составляет 10000 руб., оплачен полностью.

Учредителями Общества являются:

Сергеев Игорь Витальевич 12.06.1976 г.р., г.Даугавпилс Латвия
паспорт 86 21 360006 выдан МВД по Республике Карелия 22.06.2021г.код подр.100-002,
доля в уставном капитале 98/100.

Кленина Татьяна Анатольевна 30.03.1976г.р.г.Псков
паспорт 86 21 356027 выдан МВД по Республике Карелия 4.05.2021г. од подр.100-002,
доля в уставном капитале 2/100.

Директор Сергеев И.В. выбран Общим собранием № 1 от 13.04.2021 г.
сроком на 5 лет.

На дату составления последней бухгалтерской отчетности расчетный счет № 4070281
0425 000100488 в Карельском отделении №8628 ПАО Сбербанк.

Основные показатели деятельности организации за период с 01.01.2025 по 31.12.2025:

Доходы всего – 48322 т.р., в т.ч.:

Реализация товаров: - 48102 т.р.

Проценты по депозитным счетам - 220 т.р.

Расходы всего – 45431 т.р., в т.ч.:

Затраты на приобретение товаров - 42091 т.р.

Расходы на оплату труда - 2640 т.р.

Страховые взносы - 522 т.р.

Аренда офиса - 120 т.р.

Банковские услуги - 58 т.р.

Учетная политика организации.

На основании пп. б пункта 54 ФСБУ 4/2023 в пояснениях раскрыта информация об учетной политике Общества в соответствии с [ПБУ 1/2008](#) в отношении показателей (групп показателей), приведенных в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах. Нематериальные активы и основные средства отсутствуют.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета ООО «Стромсервис» ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г.№ 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н). Бухгалтерский учет организации ведет бухгалтер в штате с использованием программы Контур Экстерн. Применяются формы регистров, предусмотренные этой программой.

Утверждены следующие отступления от общих правил бухгалтерского учета: не применяется:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (включая учёт ДАП);
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (п. 3);
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Первичные учетные документы принимаются к учету по формам, содержащимся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации.

Порядок признания доходов и расходов для целей бухгалтерского учета: метод начисления.

Учет сырья и материалов, товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета [ФСБУ 5/2019](#) «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Синтетический учет приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»). Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение.

Оценка МПЗ при их выбытии производится по средней себестоимости. На дату исключения Общества из ЕГРЮЛ остатки МПЗ отсутствуют.

В соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению учет товаров ведется на счете 41 «Товары».

Депозитные вклады, учитываются на счете 57 «Переводы в пути», [субсчет](#) «Депозитные счета» и признаются в качестве денежных средств и денежных эквивалентов. На дату исключения из ЕГРЮЛ остаток на депозитном счете отсутствует. Финансовые вложения отсутствуют, займы и кредиты в 2025 году Обществом не получались и не выдавались.

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи», метод «директ-костинга».

Организация относится к МСП и использует режим упрощенной системы налогообложения с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов». Налоговый учет в организации ведется на основе регистров налогового учета, предусмотренных налоговым законодательством РФ. Книга учета доходов и расходов ведется в электронном виде в бухгалтерской программе КонтурЭкстерн. Налоговый учет ведется по кассовому методу.

Ведение учета в целях налогообложения, а также контроль за уровнем доходов организации, остаточной стоимостью основных средств, средней численностью работников, с целью соблюдения установленных ст.346.12 Налогового Кодекса РФ предельных величин осуществляется руководителем.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод оценки указанных сырья и материалов по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

При реализации покупных товаров стоимость их приобретения определяется для целей налогообложения по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

Прочая информация.

Судебные споры в отчетном периоде отсутствуют, Существенных ошибок предшествующих периодов нет. Участие в совместной деятельности отсутствует. Государственная помощь отсутствует.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Стромсервис».

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО аффилированного лица	Место нахождения	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	Вид операций	Объем операций
1.	Сергеев Игорь Витальевич	185002 Г. Петрозаводск ул. Чкалова 58-18	Директор ООО «Стромсервис»	13.04.2021 г.	Протокол учредительного собрания от 13.04.2021 г. Трудовой договор № 1 от 13.04.2021 г.	Выплата заработной платы	1440 т.р.

На основании пп. в пункта 54 ФСБУ 4/2023 существенная информация, подлежащая раскрытию в соответствии с настоящим Стандартом в отчете об изменениях капитала и отчете о движении денежных средств отражена в пояснениях.

1. Движение капитала, т.р.

Наименование показателя	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31.12.2023 г.	10	3419	3429
Увеличение капитала за 2024 г.	-	1276	1276
Величина капитала на 31.12.2024 г.	10	4695	4705

Увеличение капитала за 2025 г.	-	2391	2391
Величина капитала на 31.12.2025	10	7086	7096

2. Движение денежных средств, т.р.

Наименование показателя	За январь- март 2025 г.	За январь-декабрь 2024 г.
Поступления - всего	62822	54462
в том числе:	48102	37259
- от продажи товаров		
- проценты по депозитным счетам	220	203
- прочие	15500	17000
Платежи – всего	62430	53403
в том числе:	44136	33526
- поставщикам за сырье, материалы, услуги		
- в связи с оплатой труда работников	2624	2631
- налог по УСН	470	596
- страховых взносов	522	504
- услуг банка	58	26
- аренда	120	120
- прочие платежи	14500	16000
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	3574	2515
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4966	3574

Расшифровка движения денежных потоков отражена по расчетному счету Общества, кассовые операции отсутствуют.

Директор

Сергеев И.В.

Дата: