

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «Стройсервис»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Стройсервис»

Сокращенное наименование: ООО «Стройсервис»

Адрес местонахождения: 396510, Воронежская область, Каменский район, пгт. Каменка, ул. Гагарина, 47

ИНН/КПП: 3611004967/361101001

ОГРН: 1023601511119

ОКПО: 0057708010

Общество является субъектом малого предпринимательства (микропредприятием) с 01.08.2016 года. Среднесписочная численность в 2025 году составила 3 человека. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».

Виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД в 2025 году: 96.03 — организация похорон и предоставление связанными с ними услуг; 68.20.2 — аренда и управление собственным или арендованным нежилым имуществом; 49.41.2 — перевозка грузов неспециализированными автомобильными средствами.

2. Бухгалтерская отчетность

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». Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с п. 4 ст. 6. Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

Ведение бухгалтерского учета и организация хранения документов бухгалтерского учета в Обществе возлагается на генерального директора. Факты хозяйственной деятельности оформляются первичными учетными документами, формируемыми специализированной бухгалтерской программой 1С и сохраняемыми на бумажном носителе.

Учетная политика утверждена Приказом от 23.12.2024 г. № 5 «Об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета» на 2025 год, разработана в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ1/2008.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

3. Основные средства

Учет основных средств (далее – ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100000 рублей.

№ п/п	Наименование ОС	дата принятия к бухучету	Первоначальная стоимость, руб	Сумма износа, руб.	Остаточная стоимость, руб.
1	Столярная мастерская	07.2003 г.	218400	201600	16800
2	Материально-технический склад	07.2003 г.	180960	160944	20016
3	Материально-технический склад	10.2003 г.	27000	27000	0
4	Контора	10.2003 г.	12000	12000	0
5	Гараж для легковых автомобилей	10.2003 г.	25000	25000	0
6	Автомобиль грузовой ГАЗ-330232	10.12.2007 г.	348150	348150	0
ИТОГО:					36816

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Общество, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись. Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы.

4. Запасы

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019, кроме запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Общество принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их стоимость рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства Общества находятся на расчетных счетах в двух банках: Центрально-Черноземный банк ПАО Сбербанк г. Воронеж и ООО «ОЗОН Банк» г. Москва.

6. Уставной капитал

Уставной капитал Общества составляет 10000 рублей.

№ п/п	Ф.И.О. участника	Размер доли	Стоимость доли, руб.
1	Глуховской Алексей Иванович	6,38%	638
2	Киселева Валентина Ивановна	4,26%	426
3	Кондратенко Лидия Васильевна	4,26%	426
4	Лихотин Сергей Петрович	75,53%	7553
5	Матяшов Иван Семенович	5,32%	532
6	Матяшова Любовь Михайловна	4,25%	425
ИТОГО:			10000

7. Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода составила 946 тыс. руб. В 2025 году дивиденды участникам Общества не выплачивались.

8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила 56 тыс. руб. и образовалась в результате начислений транспортного налога за 4 квартал 2025 г., налога на имущество за 4 квартал 2025 г., налога по упрощенной системе налогообложения за 4 квартал 2025 г. и страховых взносов за декабрь 2025 г.

9. Выручка

Выручка признается в бухгалтерском учете (ПБУ 9/99 «Доходы организации») по мере поступления денежных средств и за отчетный период составила 2272 тыс. руб. В качестве доходов по видам деятельности учитываются: доходы от продажи ритуальных товаров и от оказания ритуальных услуг (2013 тыс. руб.), доходы от предоставления услуг грузового автотранспорта (90 тыс. руб.), доходы от сдачи в аренду помещения (24 тыс. руб.), доходы от депозитов (145 тыс. руб.).

10. Себестоимость продаж

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов, используемых при выполнении работ и оказании услуг;
- другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ и оказанием услуг.

11. Убыток

Убыток за отчетный период составил 849 тыс. рублей, что превышает показатель прошлого периода. Наблюдается увеличение затрат на выплату заработной платы и начислений к ней в связи с увеличением окладов и добавлением в штат работника. При этом выручка осталась неизменной по сравнению с прошлым периодом.

12. 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.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность утверждена и подписана 13 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Стройсервис» С.П. Лихотин

