

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

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

ИНН 54066680003, КПП 540601001, ОГРН 1115476097494

Адрес: 630004, Новосибирская область, г. Новосибирск, Вокзальная магистраль, д. 8/1 (офис 2)

1. Общая информация об организации

ООО «Мультисервис» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата регистрации: 23.08.2011 года

Информация о банковских счетах:

- 1) Спецсчет 40702810013395205875, в ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) БИК 044525411

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные виды деятельности

41.20 — Строительство жилых и нежилых зданий

Сведения о дополнительных видах деятельности:

- 43.21 Производство электромонтажных работ
- 41.10 Разработка строительных проектов
- 42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей
- 42.13 Строительство мостов и тоннелей
- 42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения
- 42.22 Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями
- 42.22.1 Строительство междугородних линий электропередачи и связи
- 42.22.2 Строительство местных линий электропередачи и связи
- 42.99 Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки
- 43.11 Разборка и снос зданий
- 43.12 Подготовка строительной площадки
- 43.13 Разведочное бурение
- 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования
- 43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ
- 43.31 Производство штукатурных работ
- 43.32 Работы столярные и плотничные
- 43.33 Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен
- 43.34 Производство малярных и стекольных работ

- 43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ
- 43.91 Производство кровельных работ
- 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки
- 43.99.1 Работы гидроизоляционные
- 46.13 Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами
- 46.63 Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства
- 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием
- 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием
- 46.74 Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями
- 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта
- 52.10 Деятельность по складированию и хранению
- 71.11 Деятельность в области архитектуры
- 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами
- 71.12.12 Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронике, системной технике и технике безопасности
- 77.32 Аренда и лизинг строительных машин и оборудования

Организация состоит в СРО, Ассоциация профессиональных строителей Сибири, № СРО-С-283-21062017

Общество имеет лицензию по монтажу, техническому обслуживанию, и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности, средств и сооружений № 6-Б/00208 от 25.05.2012г.(бессрочно).

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 7 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Наличие и движение ОС отражено в приложении 1 к пояснениям (таб.4)

5. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали НМА

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

6. Аренда

1) По договору аренды № 01 от 10.09.2024г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Новосибирск, ул. Вокзальная магистраль, д. 8/1 (офис 2)

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

2) По договору аренды И-10-01/22 от 12.01.2022 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — складское помещение, расположенное по адресу: Новосибирская область, Новосибирский муниципальный район, карьер Мочище, ул. Первомайская, земельный участок № 244.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней стоимости.

Наличие и движение Запасов отражено в приложении 3 к пояснениям (таб.6)

8. Инвентаризация.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводится инвентаризация имущества и финансовых обязательств ежегодно перед составлением бухгалтерской отчетности, также при смене ответственных лиц.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проведена с 24.12.25 по 26.12.25г.

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

9. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999г. N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999г. N 33н, Положением по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 24.10.2008г. N 116н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка по договорам строительного подряда.

Метод признания доходов (по факту совершения операции).

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике: зарплата и взносы производственных рабочих, стоимость материалов и конструкций, затраты на эксплуатацию машин и механизмов, амортизация машин и механизмов, услуги подрядных организаций, прочие расходы, связанные с выполнением работ.

К управленческим затратам относятся затраты, не связанные с производством продукции, работ, услуг. Они учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов (Дт 90.08 "Управленческие расходы" Кт 26).

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб., оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Косырева Марина Сергеевна, доля участия — 100%.

Единоличный исполнительный орган — директор Косырева Марина Сергеевна (Решение участника от 15.02.2025, сроком на три года).

10. Пояснения по убыткам в бухгалтерском балансе

ООО «Мультисервис» выполняет функции Генерального подрядчика, осуществляет комплексный капитальный ремонт административных зданий и объектов социально-культурной сферы, строительство новых объектов с нуля под ключ.

Основным способом поиска заказчиков является участие в тендерах, с высокой конкуренцией, но руководство идет на риск и заключает договора с большим понижением в цене, чтобы остаться на рынке и сохранить персонал компании.

В 2025г. компания работала по договорам, выигранным и заключенным в 2024г., т.е. затраты на материалы и оплату подрядчикам и другие расходы на строительство наша компания несла в ценах 2025г, при этом Заказчик отказывался компенсировать их, так как договоры заключаются в твердой цене.

Прибыль, полученная от выполненных контрактов в 2025г., не покрыла расходы по выплате:

- 1) з/п административно-управленческого персонала, налогов и страховых взносов
- 2) возросших процентов банка по полученным кредитам
- 3) судебных расходов и юридические услуги по защите интересов компании

В текущем году компанией будут приняты меры по улучшению финансового результата и минимизации убытков в будущем:

- 1) пересмотр стратегии участия в тендерах;
- 2) оптимизация затрат;
- 3) поиск новых заказчиков и подрядчиков.

11. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

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 в текстовом и табличном формате (приложения 1-6)

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 12 марта 2026 года.

Директор ООО «Мультисервис»

М.С. Косырева



5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведенные первоначальной стоимостью до номинальной)	текущий рыночный резерв на под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Паи	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выгоды по договору простого товарищества	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обеспечение финансовых вложений	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	(10 705)	(4 550)	-	-	-	-	-	-	15 255
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	15 255	18 078	76 500	(79 323)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г. За 2024 г.	15 255	18 078	(10 705)	(4 550)	-	-	-	-	-	-	15 255
Депозитные счета	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	(76 500)	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обеспечение финансовых вложений	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	(10 705)	(4 550)	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	15 255	18 078	76 500	(79 323)	-	-	-	-	-	-	15 255

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Начало года			Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	3а 2025 г.	121 260	-	55 791	(73 951)	-	X	X	103 100	-	
	3а 2024 г.	105 397	-	42 049	(26 186)	-	X	-	121 260	-	
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	29 410	-	12 706	(1 440)	-	(23 941)	-	16 735	-	
	3а 2024 г.	23 408	-	19 934	(49)	-	(13 883)	-	29 410	-	
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	3а 2025 г.	91 850	-	43 085	(72 511)	-	23 941	-	86 365	-	
	3а 2024 г.	81 989	-	22 115	(26 137)	-	13 883	-	91 850	-	
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	24 647 12 799	-	15 981 17 692	-	(18 651) (5 844)	398	-	-	22 375 24 647	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	10 830 4 577	-	190 8 203	-	(7 786) (1 950)	408	-	-	3 642 10 830	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	7 197 -	-	7 797 -	-	(10 750) -	-	-	-	4 243 7 197	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	(987) -	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	6 150 4 927	-	7 127 1 304	-	(1 144) (80)	(10)	-	-	13 154 6 150	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	3 39	-	163 -	-	(36) -	-	-	-	166 3	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	466 1 136	-	700 -	-	(669) -	-	-	-	1 167 466	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- 2 121	-	- -	-	(2 121) -	-	-	-	- -	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	24 126	12 251
Затраты на оплату труда	13 994	10 460
Отчисления на социальные нужды	2 814	2 161
Амортизация	133	133
Прочие затраты	46 562	22 566
Итого по элементам	87 630	47 571
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	5 484	(10 364)
Итого расходы по обычным видам деятельности	93 114	37 207