

Общество с ограниченной ответственностью «МП-СТРОЙСЕРВИС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «МП-Стройсервис».

1.2. Юридический адрес – 298607, Республика Крым, г Ялта, ул Достоевского, д 29

1.3. Дата государственной регистрации – 20.10.2014.

1.4. Основной ОКВЭД – 42.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1 человек

В компании числится 1 пенсионер, предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 2 252 017 руб. Участниками являются:

- ООО «Ялита» с долей 99,99 процентов;
- Л.И.Паламарчук с долей 0,01 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: И.В.Бадай (приказ № 1 от 20.01.2021).

Главный бухгалтер: ИП Пигулева Т.Е. (Договор на оказание услуг по бухгалтерскому обслуживанию от 01.04.2025).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «МП-СТРОЙСЕРВИС» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами

бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

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.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета

Раздел учета	Основные способы учета утвержденные в учетной политике
Основные средства	<ul style="list-style-type: none">• В составе основных средств учитываются объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев (или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) и первоначальной стоимостью (п.5 ФСБУ 6/2020) более 100 000 руб.• Амортизация по объектам ОС (п. 33 ФСБУ 6/2020) начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта, прекращает начисляться - с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта• Амортизация по объектам ОС начисляется ежемесячно – по состоянию на последнее число месяца. Начисление амортизации объектов основных средств производить независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом
Нематериальные активы	<p>Стоимость объектов нематериальных активов погашать линейным способом.</p> <p>Амортизацию начислять независимо от результатов деятельности организации в течение установленного срока их полезного использования.</p>
Финансовые вложения	Проводить проверку капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря.
Запасы	<p>Приобретенные материалы принимать к учету по фактической себестоимости и отражаются в учете на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»</p> <p>Установить способ списания материалов по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО)</p> <p>Товары, приобретенные для перепродажи, оценивать по покупным ценам (по фактической себестоимости)</p> <p>Учитывать готовую продукцию по фактической производственной себестоимости</p>

Дебиторская
задолженность

Просроченную дебиторскую задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, признавать сомнительной.

Просроченную дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) переводить из разряда сомнительной в безнадежную и списывать на убытки.

Списание производить за счет хозяйственных результатов.

Займы, отраженные в составе долгосрочной кредиторской задолженности, переводятся в состав краткосрочной задолженности, когда до момента погашения займа остается менее 365 дней

Расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включать в операционные расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены

Оценочные обязательства

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной **на последнее число** отчетного периода **инвентаризации** дебиторской задолженности, выданных займов и исчисляется следующим образом:

. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается **100%** выявленной на основании инвентаризации задолженности

- По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается **50%** от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок оценочное обязательство определяется на последнее число года, сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец года (по данным кадрового учета) на среднедневной заработок по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование;

Создавать резерв под снижение стоимости материалов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре.

Если текущая рыночная стоимость материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода

Проводить проверку на обесценение финансовых вложений в уставные капиталы дочерних обществ по состоянию на 31 декабря. Формировать резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью таких вложений

Выручка	<p>Признавать выручку в бухгалтерском учете по мере поступления денежных средств независимо от факта перехода права собственности при соблюдении условий:</p> <p>а) право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом;</p> <p>б) сумма выручки может быть определена;</p> <p>в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;</p> <p>г) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.</p>
Расходы от обычных видов деятельности	Признавать расходы в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств
Прочие доходы и расходы	<p>Утвердить перечень доходов, учитываемых на счете 91.01 «Прочие внереализационные доходы(расходы)». Отнести к их числу:</p> <ul style="list-style-type: none"> • доходы от сдачи в аренду имущества (арендная плата); • расходы, возмещаемые арендаторами; • возмещение коммунальных затрат <p>Стоимость коммунальных услуг, компенсируемая арендаторами и жильцами, учитывается в расходах на счете 91.02 «Прочие внереализационные доходы(расходы)».</p>
Расходы будущих периодов	<p>Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитывать в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списывать в порядке, предусмотренном для списания стоимости активов данного вида</p> <p>Утвердить перечень расходов, учитываемых на счете 97 «Расходы будущих периодов». Отнести к их числу:</p> <ul style="list-style-type: none"> • права пользования компьютерными программами (на сумму фиксированного разового платежа); • расходы, связанные с выполнением договоров строительного подряда, понесенные в связи с предстоящими работами; • пусковые и подготовительные работы
Учет финансовых результатов	Финансовый результат от продажи продукции (работ, услуг) определяют по счету 90 «Продажи» ежемесячно, сопоставлением оборотов по дебету и кредиту (по кредиту счета отражаются

	<p>сумма выручки, по дебету себестоимость продаж). Выявленную прибыль (убыток) ежемесячно списывают со счета 90.9 на счет 99. Счет 90 «Продажи» закрывается ежемесячно и сальдо на отчетную дату не имеет. Прочие внереализационные расходы и потери списываются с дебета или кредита соответствующих счетов в момент их выявления на счет 91</p>
Учет аренды	<p>Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, установленного договором, перехода прав на предмет аренды и иных данных.</p> <p>Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:</p> <ul style="list-style-type: none"> - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов <p>Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой</p> <p>Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды</p>

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса принято к учету

Основные средства в организации	2 251 792,00
контрольно-пропускной пункт площ 4,6 м.кв	204 708,00
мастерская площадь 1080,3 м.кв	1 517 250,00
трансформаторная подстанция площ 11,1 м.кв	529 834,00
Итого	2 251 792,00

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В 2025 году деятельность по основному виду деятельности не велась. Получены доходы от сдачи в аренду имущества в сумме 1800 тыс руб, отражены по строке 2340 Отчета о финансовых результатах.

7. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о

бенефициарном владельце, которым признаётся физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

- Плотка Владимир Григорьевич.;
- резидент;
- ИНН;
- Владелец 99,99% доли ООО «ДС-СТРОЙСЕРВИС» является ООО «Ялита», Владелец 90% доли ООО «ЯЛИТА» является АО «МУССОН», владельцем более 20% акций АО «МУССОН» является Плотка Владимир Григорьевич.

Общество выплаты в его пользу не производило.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество способно продолжить непрерывно осуществлять свою деятельность и исполнять свои обязанности в течении как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или)/функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

Дата составления текстовых пояснений 13 марта 2026 года.

Директор



Бадаев И.В.