

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СтройСервис»

Сокращенное наименование: ООО «СтройСервис»

ИНН/КПП: 7816547707 / 781601001

ОГРН: 1127847510229

Дата регистрации: «01» октября 2012 г.

Юридический адрес: 192236, Город Санкт-Петербург, ул. Белы Куна, дом 30, литер А, помещение 21Н, офис 1309,

Фактический адрес: 192236, Город Санкт-Петербург, ул. Белы Куна, дом 30, литер А, помещение 21Н, офис 1309

Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20)

Среднесписочная численность за 2025 год: 6 человека

1. Основание составления отчетности

Настоящие пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год составлены Обществом с ограниченной ответственностью «СтройСервис» (далее – Общество) в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- иными федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства, включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства и применяет упрощенную форму бухгалтерской отчетности, состоящую из:

- Бухгалтерского баланса (упрощенная форма);
- Отчета о финансовых результатах (упрощенная форма);
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (настоящий документ).

Отчетность составлена в валюте Российской Федерации (рубли).

2. Краткая характеристика учетной политики

2.1. Применяемые федеральные стандарты

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом руководителя, на основании следующих стандартов:

- ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

2.2. Основные способы оценки и учета

Основные средства:

Признаются активы стоимостью свыше 100 000 рублей со сроком полезного использования более 12 месяцев. Амортизация начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования.

Запасы:

Материалы, используемые в производстве, списываются по методу средней себестоимости.

Дебиторская задолженность:

Оценивается по первоначальной стоимости.

Признание доходов:

Выручка от оказания бухгалтерских услуг признается по мере выполнения работ (оказания услуг) на основании подписанных актов выполненных работ (оказанных услуг). Расчеты с заказчиками осуществляются на основании договоров оказания услуг с поэтапной или ежемесячной оплатой.

Признание расходов:

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены, независимо от времени фактической оплаты.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР

Нематериальные активы и расходы на НИОКР в отчетном периоде отсутствуют.

3.2. Основные средства

В течение 2025 года:

- Поступило основных средств на сумму: 3 943 259 руб.

Амортизация начисляется линейным способом.

Расходы на аренду офисного помещения и оборудования отражаются в составе текущих расходов.

3.3. Финансовые вложения

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2025 г. отсутствуют.

3.4. Запасы

Запасы на конец отчетного периода отсутствуют или незначительны.

3.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г.:

Вид задолженности	Сумма, руб	В т.ч. просроченная
Краткосрочная дебиторская задолженность	34 112 596	

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной (со сроком погашения до 12 месяцев).

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства на 31.12.2025 г.:

Вид денежных средств	Сумма, руб
Расчетные счета в банках	582 943
Касса	0

Ограничений на использование денежных средств не имеется.

3.7. Капитал

Уставный капитал на 31.12.2025 г. составляет 10 000 руб. и полностью оплачен учредителями.

Состав учредителей:

- Коцур Ярослава Ивановна – 100%

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):

Показатель	Сумма, руб
Нераспределенная прибыль прошлых лет	24 746 853
Прибыль (убыток) отчетного года	579 613
Итого Нераспределенная прибыль на 31.12.2025	25 326 466

Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

3.8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г.:

Вид задолженности	Сумма, руб	В т.ч. просроченная
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 112 388	
Задолженность по налогам и сборам	4 218 945	
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	113 388	

Задолженность перед персоналом по оплате труда	239 295	
Прочая кредиторская задолженность	282 143	
Итого	9 966 159	

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной.

3.9. Долгосрочные и Краткосрочные обязательства

Финансовые вложения включают:

- займы, полученные на сумму 7 386 350 руб.
- кредиты, полученные на сумму 1 175 767 руб.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Выручка за 2025 год составила 110 074 489 руб. и включает доходы от оказания работ по капитальному ремонту помещений.

Основными заказчиками услуг являются гос.учреждения.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость оказанных услуг и коммерческие/управленческие расходы за 2025 год:

Статья расходов	Сумма, руб
Амортизация ОС	387 476
Оплата труда , страховые взносы	5 151 021
Взносы СРО	523 125
Материальные расходы	41 467 787
Подрядные работы	37 927 277
Страхование	77 000
Вывоз отходов	1 439 826
Аренда	230 184
Прочие расходы	17 012 787
Итого расходов	104 280 383

4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2025 год составили 119 930 руб., в том числе:

- Проценты по депозитам / остаткам на расчетных счетах: 119 930 руб.;

Прочие расходы за 2025 год составили 3 482 081 руб., в том числе:

- Проценты по займам и кредитам: 1 027 965 руб.;
- Прочие расходы: 2 454 116 руб.

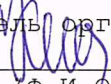
4.4. Налог на прибыль (или налог по УСН)

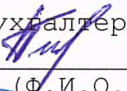
Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы минус расходы» (или «доходы»). Ставка налога составляет 7%.

Налог по УСН за 2025 год составил 1 852 341 руб.

5. Заключение

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год и раскрывают дополнительную информацию, необходимую для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении Общества.

Руководитель организации
 / Коцур Я.И./
(подпись) (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер
 / Теппина Ю.Ю./
(подпись) (Ф.И.О.)

МП

