Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО СК «СТРОЙСЕРВИС» за 2025г.

Общая информация: ООО СК «СТРОЙСЕРВИС» (ИНН7204033744) в отчетном 2025 году финансово-хозяйственную осуществляло.

Уставный капитал: по состоянию на 31.12.2025г. 20 (двадцать тысяч)рублей .Изменений Уставного капитала не было.

Основной вид деятельности :49.41.2Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами

Численность сотрудников на 31.12.2025г. 4 человека.

Сведения об учете: Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется в машиноориентировочной форме с применением программы «1С: Бухгалтерия» и использованием рабочего Плана счетов, разработанного на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н.

Сведения об учетной политике: Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н.

. **Основные средства**

Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств

Активы (за исключением земельных участков, зданий и сооружений, объектов основных средств, права владения или пользования которыми подлежат регистрации в государственных органах), в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ФСБУ 6/2020 стоимостью ниже 100 000 руб. за единицу, не признаются объектами основных средств. Затраты на приобретение и создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности и контроля над движением таких объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организуется их учет на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации».

Амортизация начисляется линейным способом по всем группам основных средств. Сроки полезного использования устанавливаются на основании Общероссийского классификатора основных фондов

Начисление амортизации по основным средствам производить ежемесячно. Начисление амортизации начинать с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращать – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Запасы

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

- используемые в качестве сырья, материалов и прочие, используемые при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);

- предназначенные для продажи, включая готовую продукцию и товары;- используемые для управленческих нужд организации

Стоимость приобретения запасов формируется по фактической себестоимости.

Списание запасов в производство производится по средней себестоимости.

Доходы организации

Доходами по обычным видам деятельности являются доходы от основной деятельности:

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала, за исключением вкладов участников.

Выручка от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Выручка (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более

процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности

Расходы организации

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров. Расходами по обычным видам деятельности считается также возмещение стоимости основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, осуществляемых в виде амортизационных отчислений.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется *по назначению расходов*:

- себестоимость продаж (субсчет 90.02);
- управленческие расходы (субсчет 90.08)
- приведенная классификация используется при формировании Отчета о финансовых результатах.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется *по элементам затрат* («Вид затрат», справочник «Статьи затрат»):
- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

- **Расчеты по налогу на прибыль**
- Объектом налогообложения по налогу на прибыль организаций признается прибыль, полученная организацией. Прибылью признаются полученные доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов, которые определяются в соответствии с главой 25 НК РФ.
- Налог определяется как соответствующая налоговой ставке процентная доля налоговой базы.
- При определении налоговой базы прибыль, подлежащая налогообложению, определяется нарастающим итогом с начала налогового периода. В случае, если в отчетном (налоговом) периоде организацией получен убыток - отрицательная разница между доходами и расходами, учитываемыми в целях налогообложения, в данном отчетном (налоговом) периоде налоговая база признается равной нулю.
- Убытки, полученные организацией в отчетном (налоговом) периоде, принимаются в целях налогообложения в порядке и на условиях, установленных статьей 283 НК РФ.
- Налоговым периодом по налогу на прибыль признается календарный год. Порядок уплаты ежеквартальных авансовых платежей исходя из фактически полученной прибыли, подлежащей исчислению.
- Отчетным периодом признается квартал, полугодие, 9 месяцев.
- По итогам каждого отчетного (налогового) периода организация исчисляет сумму авансового платежа, исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного (налогового) периода.

• При исчислении налога на прибыль определение даты получения доходов и осуществления расходов производятся по методу начисления в соответствии со ст. 271-272 НК РФ. Текущий налог на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

• **Основные средства** по стр 1150 отсутствуют пояснения приведены в таблице №4

• **Запасы** , наличие и движение приведены в табличных пояснениях №6

• **Доходы и расходы .**

Выручка от выполнения договоров в 2025г. (без НДС) составила 7941тыс.руб

Себестоимость в 2025г. составила (1087) тыс. руб.

Управленческие расходы составили (5124) тыс. руб.

Амортизация -68 тыс. руб.

Фонд оплаты труда -3297 тыс. руб.

Страховые взносы-565 тыс. руб.

Прочие расходы -1194 тыс. руб.

Прочие доходы в 2025 составили 3333 тыс. руб.

Прочие внереализационные доходы (расходы) 3333 тыс.руб.

Прочие расходы в 2025 составили (5070) тыс. руб.

Прочие внереализационные доходы (расходы)-3173 тыс. руб.

Списание дебиторской (кредиторской) задолженности-296 тыс. руб.

Штрафы , пени и неустойки к получению (уплате)-1601 тыс. руб.

Судебные дела по взысканию задолженности контрагентами с ООО СК «Стройсервис»

По состоянию на 31.12.2025г. ООО СК «Стройсервис» является участником судебного разбирательства (в качестве должника) в арбитражном суде Тюменской области (дело № А70-28638/2025) о взыскании налоговой задолженности на сумму (2430тыс.руб). Кредитор ИФНС №14 по Тюменской области . поданы возражения по поводу сформированной налоговой задолженности . Судебное заседание назначено на 02.04.2026г.

Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном и предшествующем периодах отсутствовала.

События после отчетной даты.

К событиям после отчётной даты Общество относит повышение волатильности на финансовых и товарных рынках России, как следствие негативного влияния санкций в финансовом и экономическом секторе страны в целом. Воздействие изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества, по мнению его руководства, может привести к следующим последствиям:

- увеличение расходов на замещение запасных частей иностранного производства;
- сложности с поставками, которые могут привести к занижению доходов.

Руководство Общества расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Непрерывность деятельности

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешние санкции, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией, существенно не повлияли на деятельность и показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности организации. Обществом не обнаружено никаких событий или обстоятельств, ставящих под сомнение способность организации продолжать хозяйственную деятельность в течение следующих двенадцати месяцев после даты окончания отчетного периода.

Общество намерено продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 и более месяцев после отчетной даты.

19.03.2026г. Директор ООО СК Стройсервис _____ Середа О.В.