ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СТРОЙСЕРВИС»

360030, Республика Кабардино-Балкарская, г. Нальчик ул. Кирова, д. 2, кв. 15
ИНН/КПП 0725021985/072501001 ОГРН 1170726001709
р/с 40702810410000172511 АО «ТБанк» г. Москва,
БИК 044525974, к/с: 30101810145250000974

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

Г. Нальчик

20 марта 2026 г.

Начиная с отчетности за 2025 год, организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023 г.

Данные пояснения являются частью бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СТРОЙСЕРВИС», ОГРН 1170726001709, ИНН 0725021985, КПП 072501001.

1.2. Юридический адрес - 360030, Кабардино-Балкарская республика, г. Нальчик, ул. Кирова, д. 2 , кв.15.

1.3. Дата государственной регистрации – 14.03.2017 г.

1.4. Среднесписочная численность – 3 человека.

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Участником является физическое лицо:

- Савельев Владимир Михайлович с долей 100 %, ИНН 502911258530.

1.7. Перечень видов деятельности:

- Основной вид деятельности:

46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями.

-Дополнительные виды деятельности:

20.30 Производство красок, лаков и аналогичных материалов для нанесения покрытий, полиграфических красок, мастик;

23.64 Производство сухих бетонных смесей;

47.52.2 Торговля розничная лакокрасочными материалами в специализированных магазинах;

49.20 Деятельность железнодорожного транспорта; грузовые перевозки;

49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта;

52.10 Деятельность по складированию и хранению.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор общества: Савельев Владимир Михайлович (приказ № 10/1 от 05.04.2024 г.)

Обязанности главного бухгалтера возложены на директора общества (приказ № 10/2 от 05.04.2024 г.)

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества:

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2.Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Как малое предприятие, которое ведет учет в упрощенном порядке, организация не применяет:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;

- ПБУ 8/2010 « Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

- ПБУ 18/02 « Учет расчетов по налогу на прибыль»;

- ПБУ 11/2008 « Информация о связанных сторонах»;

- ПБУ 16/02 « Информация по прекращаемой деятельности».

3.Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерский учет в организации осуществляется согласно рабочему плану счетов бухгалтерского учета в соответствии с Внутрифирменными стандартами и Инструкциями (Положениями) по бухгалтерскому учету, утвержденными Приказом руководителя.

Для оформления фактов хозяйственной деятельности организация применяет:

типовые формы первичных учетных документов, утвержденные Госкомстатом России в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации;

самостоятельно разработанные формы первичной учетной документации, утвержденные Приказом руководителя.

Для обеспечения достоверности данных в бухгалтерском учете и отчетности проводится инвентаризация активов и обязательств. Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации.

При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением на базе «1С – Предприятие, версия 8.2».

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- Выручка от реализации покупных товаров. В бухгалтерском учете доходы отражаются на счёте 90.

Прочими доходами являются:

- Выручка от реализации материалов, основных средств, иные доходы. В бухгалтерском учете прочие доходы отражаются на счёте 91.

Расходы от обычных видов деятельности.

Расходами от обычных видов деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, а также расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

Расходы, связанные с приобретением материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;

Расходы, возникающие непосредственно в процессе выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи товаров.

(В соответствии п. 8 ПБУ 10/99 расходы организации по обычным видам деятельности в торговых организациях группируются по следующим элементам:

- затраты по оплату труда;

- отчисления на социальные нужды;

- аренда;

- амортизация;

- реклама;

- представительские расходы;

- прочие затраты (почтовые, канцелярские, телефонные, командировочные и др.)

Расходы, связанные с реализацией продукции отражаются на счёте 44 «Расходы на продажу». Расходы на продажу учитываются при определении финансового результата полностью в отчетном периоде и списываются на счет 90.07.

Прочие расходы.

Прочими расходами являются:

расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;

расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;

проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);

расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

возмещение причиненных организацией убытков;

суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;

курсовые разницы;

сумма уценки активов;

перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью;

прочие расходы.

Прочими расходами также являются расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

Прочие доходы и прочие расходы отражаются в отчетности развернуто.

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности.

Общество арендует производственные и офисные помещения по договорам краткосрочной аренды без права выкупа и сдачи в субаренду. Ввиду того, что организация относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде (п.11 ФСБУ 25/2018).

5.Основные средства, капитальные вложения в основные средства.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

6. Учет запасов.

Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

7. Инвентаризация.

Проведена годовая инвентаризация материально-производственных запасов (приказ № 14 от 02.12.2025 г.). В ходе инвентаризации недостач и излишков не обнаружено.

8. Основные финансовые результаты деятельности.

Выручка организации за отчетный период составила 88 287 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 26 543 тыс. руб. или на 43 %. Чистая прибыль составила 1 128 тыс. руб., что на 344 тыс. руб. больше, чем в прошлом году или на 43,9 %.

9. Способ раскрытия информации о госпомощи.

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный период была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако, данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и органов против России.

Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие заявления.

Руководство Общества не сомневается в возможности продолжения непрерывно на протяжении не менее чем 12 месяцев после отчетной даты своей деятельности, не сомневается в своей возможности реализовать свои активы и исполнить все обязательства перед своими кредиторами в ходе нормального осуществления своей деятельности.

Директор Савельев В.М.