

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
По ООО «СТРОЙСЕРВИС» (ИНН 2628045832)**

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2021 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерской отчетности и Учетной политикой общества, утвержденной приказом генерального директора и применяемой с 1 января 2025г.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

1. Общие сведения

Полное наименование : Общество с ограниченной ответственностью
« Стройсервис»

Сокращенное наименование : ООО « Стройсервис»

Юридический адрес : 357748 Ставропольский край, город Кисловодск, проспект Победы ,
147

Почтовый адрес : 357748 г. Ставропольский край, город Кисловодск, проспект Победы
, 147

Дата государственной регистрации : 21.07.2005 г.

Основной государственный регистрационный номер 1052600181281

Уставный капитал предприятия составляет 1 800 000руб

Участниками общества являются :

- Физические лица (2 человека) в равных долях

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Дочерних и зависимых предприятий организация не имеет.

Общее руководство осуществляется единоличным исполнительным органом
Генеральным директором Шахзадовым Г.А.

Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025г составляет 11 человек.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения

В качестве объекта налогообложения выбраны «Доходы» ставка 6%

Основным видом деятельности предприятия в 2025 году было Строительство жилых и
нежилых зданий .Основной код ОКВЭД 41,20

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей
учетной политики.

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской
Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным
законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского
учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными
актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и
составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Р.Ф.

Активы и обязательства отражаются в бухучете по фактическим затратам на их
приобретение.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности
общества несет генеральный директор.

Бухгалтерский учет в обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия»

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

3. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальных активов не числится.

При появлении нематериальные активы будут отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

В бухгалтерском балансе основные средства отражены по первоначальной стоимости, равной их фактическим затратам на приобретение или создание за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. К основным средствам относятся объекты со стоимостью более 100 тыс.руб и сроком полезного использования более 12 месяцев.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом в соответствии с Классификацией основных средств, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы на балансе числятся в сумме 7226 тыс.руб.

6. Материально-производственные запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. Оценка при выбытии производится по методу средней себестоимости.

Инвентаризация проводилась по состоянию на 01.12.2025г. Излишки и недостачи не выявлены.

7. Расходы будущих периодов

Расходов, произведенных Обществом в отчетном году, но относящихся к следующим отчетным периодам, в балансе не числится.

8. Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договора.

Оценка дебиторской задолженности производится по справедливой стоимости с учетом резерва по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Резерв создается при наличии сомнительной задолженности. В 2025г. резерв не создавался.

Задолженность покупателей и заказчиков за выполненные работы в балансе отсутствует,

9. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

10. Признание доходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Выручка от выполненных работ и оказания услуг признается по мере выполнения работ и оказания услуг заказчикам и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость. С 2025 года организация является плательщиком налога на добавленную стоимость в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса РФ. Ставка 5%

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств, расположенных на депозитных счетах
- списание кредиторской задолженности и прочие доходы отличные от выручки оказания услуг.

Прочие доходы признаются в том периоде, в котором они имели место быть.

11. Признание расходов

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Расходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они понесены, независимо от времени фактической оплаты. Расходы формируются по элементам затрат.

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с выполнением работ и оказанием услуг,

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- налоги и сборы,
- списание дебиторской задолженности, и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

Прочие расходы признаются в том периоде, в котором они имели место

12. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

13. Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации услуг — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

14. Отчетность

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025г. составляет 78 873,9 т.р. Накопленная амортизация составляет 406,4 т.р. Остаточная стоимость ОС на 31.12.2025г 78 467,5 т.р.

Краткосрочные финансовые вложения в виде депозитов со сроком до 1 года составляют 100 000 т.р.

Дебиторская задолженность составляет 28 300 т.р. в том числе расчеты с покупателями 26 078,8 т.р.

Кредиторская задолженность составляет 4 127,2 т.р. в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками- 1276,4 т.р. , расчеты с бюджетом – 2717,3 т.р. расчеты с внебюджетными фондами- 133,5 т.р.

В 2025 году **выручка от реализации выполненных работ** составила **233 944,9 т.р.**

В том числе от основного вида деятельности 233 944,9 т.р.

Себестоимость реализованных услуг составила **155 639 т.р.**

Управленческие расходы составили **10 457,7 т.р.**

Прибыль от реализации услуг составила - **67 848,3 т.р. .**

Прочие доходы в сумме **13 591,7 т.р.** образовались

- в виде процентов от размещения денежных средств на депозитных счетах 13 487,3 т.р.

- в виде процентов по займу	21,6 т.р.
- доходы от реализации основного средства	50,0 т.р.
- списания кредиторской задолженности	23,4 т.р.
- выплаты за операцию с бонусами программы «СберБизнесСпасибо»	9,4 т.р.

Прочие расходы в сумме **601, т.р** образовались за счет

- членские взносы в СРО	80,0 т.р.
- услуги банка	276,5 т.р.
- арендная плата за землю	12,6 т.р.
- благотворительная помощь участникам военной операции	5,0 т.р.
- уплата госпошлины	132,00 т.р.
- расходы связанные с реализацией основного средства	2,3 т.р.
- земельный налог	2,5 т.р.
- налог на имущество	33,2 т.р.
- плата за предоставления сведений ЕГРН	3,3 т.р.
- списание автошин реализ. основного средства	32,6 т.р.
- страхование строительной деятельности	17,0 т.р.
- прочие расходы	4,0 т.р.

Прибыль до налогообложения составила **80 838,9 т.р.**

Начислен и уплачен налог по УСН 13 237,8 т.р.

Чистая прибыль 2025г. составила **67 601,1 т.р.**

Справочно:

Начислен налог НДС 5% 11699.6 т.р.

Резервный капитал организация не формирует.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли.

Выплата дивидендов в 2025г. не производилась.

Организация использует арендованные активы в виде помещения под офис. Расходы по аренде признаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора.

15. Заключение.

Финансовое состояние организации по итогам 2025г является устойчивым.

Организация демонстрирует положительную динамику основных финансово-экономических показателей.

Рост выручки – 25,5%

Увеличение чистой прибыли – 1,0%

Организация не имеет действующих кредитных договоров.

Имущество организации не находится в залоге.

Отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

Стоимость чистых активов превышает уставный капитал. Признаки банкротства у организации отсутствуют.

Организация продолжает развивать свою основную деятельность

Генеральный директор

Шахзадов Г.А.