

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

Общество с ограниченной ответственностью «Стройсервис»  
ИНН 5017075290, КПП 501701001, ОГРН 1085017000980

Юридический адрес: 143581, Московская обл, г.о. Истра, д Лобаново, д. 260, каб. 33

Основной ОКВЭД — 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки.

Численность сотрудников, включая обособленное подразделение, по состоянию на 31.12.2025 – 8 человек.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб., участниками являются:

Горюнова Л.И. – доля участия 50%;

Болотова О.В. – доля участия 50%.

Генеральный директор Общества: Назаренко А.В. (приказ № 20/01 от 20.01.2026).

Главный бухгалтер – Болотова О.В.

### 1. Общая информация об организации

ООО «Стройсервис» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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.

### 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### 3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

#### 3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025г.	22,630	(16 841)	-	(856)	822	(3 009)	21,775	(19 028)
	за 2024г.	18,253	(16 912)	5,327	(951)	945	(874)	22,630	(16 841)
в том числе:									
Транспортные средства	за 2025г.	13,195	(8 273)	-	(33)	-	(2 682)	13,161	(10 955)
	за 2024г.	7,867	(7 727)	5,327	-	-	(547)	13,195	(8 273)
Сооружения	за 2025г.	3,131	(2 571)	-	-	-	(269)	3,131	(2 840)
	за 2024г.	3,131	(2 302)	-	-	-	(269)	3,131	(2 571)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.	6,304	(5 997)	-	(822)	822	(58)	5,482	(5 233)
	за 2024г.	7,254	(6 884)	-	(951)	945	(58)	6,304	(5 997)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-

### 4. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается в соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Московская обл, г.о. Истра, д Лобаново, д. 260, каб. 33 по договору аренды н/п № 218/25-Л от 01.03.2025г.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

## 5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, запасные части, топливо и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

### 5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	резерва под снижение	поступления и затраты	выбыло		убыток в от снижения стоимости	запасов между их группами	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2025г.	8,199	-	44,909	(49 422)	-	-	X	3,686	-
	за 2024г.	12,190	-	63,395	(67 387)	-	-	X	8,199	-
в том числе: Материалы, запчасти, топливо и другие аналогичные ценности	за 2025г.	8,199	-	13,436	(17 949)	-	-	29	3,686	-
	за 2024г.	12,190	-	16,788	(20 780)	-	-	-	8,199	-

## 6. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов в соответствии с л.4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам".

## 7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## 8. Дебиторская задолженность

### 8.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	35,311	-	19,941	-	(16 216)	-	39,156	-
	за 2024г.	21,851	-	19,670	-	(6 210)	-	35,311	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	32,449	-	19,470	-	(14 927)	-	36,992	-
	за 2024г.	21,104	-	17,023	-	(5 678)	-	32,449	-
Авансы выданные поставщикам	за 2025г.	2,537	-	83	-	(1 272)	-	1,348	-
	за 2024г.	389	-	2,316	-	(167)	-	2,537	-
Прочая	за 2025г.	325	-	388	-	(18)	-	815	-
	за 2024г.	359	-	331	-	(365)	-	325	-
Итого	за 2025г.	35,311	-	19,941	-	(16 216)	-	39,156	-
	за 2024г.	21,851	-	19,670	-	(6 210)	-	35,311	-

## 9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	16,831	20,039
Расходы на оплату труда	9,929	9,576
Отчисления на социальные нужды	2,174	1,985
Амортизация	3,009	874
Прочие затраты	19,115	36,404
Итого по элементам	51,058	68,878
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	51,058	68,878

## 10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Назаренко А.В.

Болотова О.В.