

**Общество с ограниченной ответственностью
«СТРОЙ СЕРВИС»**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙ СЕРВИС»

ИНН/КПП 1901102585 /246501001

Местонахождение: 660077, Красноярский край, г.о. город Красноярск, ул.78 Добровольческой Бригады, д. 21, кв.85

Дата государственной регистрации: 27 июня 2011 года

Основной государственный регистрационный № 1111901002773

Сведения о наличии представительств:

Общество не имеет представительств.

Сведения о наличии филиалов:

Общество не имеет филиалов.

Сведения о дочерних и зависимых обществах

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Краткая характеристика деятельности Общества:

Основным видом хозяйственной деятельности ООО «СТРОЙ СЕРВИС» является строительство жилых и нежилых зданий, дополнительный вид деятельности – производство прочих строительно-монтажных работ.

Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах:

Исполнительный орган в 2025 году:

Постоянно действующей ревизионной комиссии нет.

Учредителями ООО «СТРОЙ СЕРВИС» по состоянию на 31.12.2025 являются:

- Пахомов Олег Николаевич -50% доли;
- Непомнящих Дмитрий Дмитриевич – 50% доли.

Среднесписочная численность работников:

Среднесписочная численность работающих за 2025 год составила 2 человека.

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

1. Концепция составления отчетности

При ведении бухгалтерского учета ООО «СТРОЙ СЕРВИС» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «СТРОЙ СЕРВИС» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Существенность показателей отчетности и ошибок.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской (финансовой) отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовой) отчетность составлена на основе следующих положений Учетной политики.

2.3. Финансовые вложения

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о финансовых вложениях производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений в зависимости от срока обращения (погашения), а также по их видам.

Перевод финансовых вложений из долгосрочных в краткосрочные осуществляется в момент, когда до погашения этих финансовых вложений остается не более 12 месяцев.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по их первоначальной стоимости, скорректированной на величину созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

2.4. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам.

Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, списывается на прочие расходы.

2.5. Кредиты и займы полученные

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расходах по полученным кредитам и займам производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Проценты по полученным займам и кредитам, за исключением процентов по займам и кредитам, полученным на создание инвестиционных активов, начисляются в соответствии с порядком, установленным в договоре займа (кредитном договоре) и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления

Часть долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам переводится в краткосрочную, когда по условиям договора кредита (займа) она подлежит погашению в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода.

2.6. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков работников.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода. Резерв по оплате отпусков не создавался ввиду отсутствия задолженности по отпускам.

2.7. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

2.8. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции (выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров), коммерческие расходы, управленческие расходы.

Коммерческими расходами признаются расходы, связанные с продажей готовой продукции (товаров, работ, услуг).

Управленческими расходами признаются расходы на нужды управления и другие общехозяйственные затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом и обусловленные административной и управленческой деятельностью Общества.

2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим,

инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.10.Изменения Учетной политики

Внесены изменения учетной политики на 2025 год в части применения Обществом с 01.01.2025 года новых стандартов: ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Последствия изменения учетной политики подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год в порядке, установленном вышеуказанными федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Применение с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность организаций», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

Изменения в учетную политику Общества на 2026 год не вносились.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

3.4 Дебиторская задолженность

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Строка	Бухгалтерский баланс	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1240	Финансовые и другие оборотные активы	12899	20212	5895
	Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2211	6164	213
	Финансовые и другие оборотные активы	10688	14048	5682
	Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	-

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов за отчетный период представлена в отчете о движении денежных средств.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствуют ограничения использования денежных средств и денежных эквивалентов.

Существенные ограничения в использовании денежных средств в аккредитивах и депозитных вкладах в кредитных организациях отсутствуют.

В таблице ниже представлена обобщенная информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов и увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, со статьями бухгалтерского баланса, по состоянию на отчетную дату:

тыс.руб.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Наличные в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	104	29	16
Итого в бухгалтерском балансе строка 1250	104	29	16

3.6 Капитал

Информация о наличии и движении капитала и резервов (уставного капитала, добавочного капитала, резервного капитала и нераспределенной прибыли) за отчетный период представлена в отчете об изменениях капитала.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 тыс.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составляет -275 тыс.руб.

В таблице ниже представлена обобщенная информация о капитале общества, по состоянию на отчетную дату:

тыс.руб.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	40	40	40
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	12893	20128	6249
Итого в бухгалтерском балансе строка 1300	12933	20168	6289

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

3.7 Заемные средства

По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Строка	Бухгалтерский баланс	Срок погашения	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1410	Долгосрочные заемные средства		-	-	-

Заемные средства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило	списано	переклассифицир	

			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	овано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	X	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

3.8 Краткосрочная кредиторская задолженность

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Строка	Бухгалтерский баланс	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1520	Кредиторская задолженность	70	73	1
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	73	1
	Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	70	-	-

3.9 Оценочные обязательства

Резерв на оплату отпусков в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 на 31.12.2025 года не создавался ввиду отсутствия работников, не воспользовавшихся правом на отпуск.

3.10 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах от обычных видов деятельности (выручке от продаж) и расходах по обычным видам деятельности (себестоимость продаж, коммерческих и управленческих расходах), финансовом результате от продаж за отчетный период представлена в отчете о финансовых результатах.

В таблице ниже представлена выручка по видам экономической деятельности:

тыс. руб.

Выручка по видам экономической деятельности, без НДС, акцизов	2025	2024
В том числе: производство прочих строительно-монтажных работ	13280	8005
Итого	13280	8005

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	10375	4609
Затраты на оплату труда	337	230
Итого	10712	4839

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в отчетном периоде отсутствуют.

3.11 Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и прочих расходах за отчетный период представлена в отчете о финансовых результатах.

В таблице ниже представлена информация о существенных прочих доходах:
тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
Прочие доходы	-	-
Штрафы пени неустойки	-	-
Итого	-	-

В таблице ниже представлена информация о существенных прочих расходах:
тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
Прочие расходы	-	126
Расходы на услуги банков	-	-
Итого	-	126

3.12 Налог на доходы

Информация о прочих доходах и прочих расходах за отчетный период представлена в отчете о финансовых результатах.

В таблице ниже представлена информация о существенных прочих доходах:
тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
Расходы на услуги банков	829	431
Итого	829	431

4. Информация о конечном бенефициаре

Конечными бенефициарами ООО «СТРОЙ СЕРВИС» по состоянию на 31.12.2025 г. являются: Пахомов Олег Николаевич ИНН 190158009808, с долей участия в уставном капитале 50% и Непомнящих Дмитрий Дмитриевич ИНН 190110024043, с долей участия в уставном капитале 50%.

5. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу относится директор – Пахомов Олег Николаевич.

Вознаграждение основного управленческого персонала составило в 2025г. – 117 тыс. руб., (за 2024 г. – 80 тыс. руб.), страховые взносы – 36 тыс. руб. (за 2024 г.- 24,7 тыс.руб.).

Задолженность по краткосрочным вознаграждениям в пользу основного управленческого персонала по состоянию на 31.12.2025 года и на 31.12.2024 года отсутствует.

Долгосрочные вознаграждения в 2025 и 2024 году не начислялись и не выплачивались.

6. Непрерывность деятельности

В 2025 году на деятельность и бухгалтерскую (финансовую) отчетность оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности - 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 внешнее санкционное давление.

Руководство Общества продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Общество получает доход от финансово - хозяйственной деятельности.

Чистые активы Общества положительные и составили:

На 31.12.2025 год – 13 003 тыс. руб.;

На 31.12.2024 год – 20 241 тыс. руб.;

На 31.12.2023 год – 6 290 тыс. руб.

Руководство считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и полагает, что Общество способно осуществлять свою деятельность.

Прекращение деятельности не планируется.

Руководство Общества оценило влияние указанных событий на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность на предмет необходима ли соответствующая корректировка финансовых планов Общества и проанализировало, могут ли возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжить свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

События или условия, которые могут вызвать сомнения в способности продолжать непрерывно свою деятельность, у Общества отсутствуют.

7. Риски хозяйственной деятельности

Общество рассматривает управление рисками как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения вероятности и размера потенциальных потерь.

При ведении хозяйственной деятельности Общество потенциально подвергается следующим рискам:

Рыночный риск:

Рыночный риск заключается в том, что колебания рыночной конъюнктуры могут повлиять на финансовый результат деятельности Общества или стоимости имеющихся у него финансовых инструментов. Управление рыночным риском осуществляется с целью удержать его на приемлемом уровне, одновременно оптимизируя получаемую от него выгоду.

Инфляционный риск:

Рост инфляционных показателей в России может привести к росту расходов Общества, в частности на выплату заработной платы, приобретение товарно-материальных ценностей, работ/услуги т.д., тем самым оказать негативное влияние на деятельность Общества. В случае значительного превышения фактических показателей инфляции над прогнозами Общество планирует принять необходимые меры по адаптации к изменившимся темпам инфляции, такие как: оптимизация

расходов, пересмотр программы капиталовложений и заимствований, принятие дополнительных мер по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности, и др.

Кредитный риск:

Кредитный риск представляет собой риск финансовых убытков Общества в случае несоблюдения договорных обязательств со стороны покупателей, заказчиков, заемщиков. В целях исключения влияния кредитных рисков на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Обществом формируется резервы по сомнительным долгам и резервы под обесценение финансовых вложений.

Риск ликвидности:

Риск ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их исполнения. Целью управления риском ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества, как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба.

Директор ООО «СТРОЙ СЕРВИС» _____ Пахомов О.Н.

24 марта 2026 года

М.П.