

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СтройСервис» (ООО «СтройСервис»).

ИНН 8709908781, КПП 870901001, ОГРН 1208700000332.

Юридический адрес: 689000, Чукотский АО, г. Анадырь, ул. Отке, д.34, корпус Б, кв. 27

Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20)

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Директор - Головатенко Виктор Васильевич.

II. Учетная политика

2.1. Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «СтройСервис» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, п.54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

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

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

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

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

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

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

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

2.3. Основные средства

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

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. и принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода.

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

Переоценка основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

2.4. Нематериальные активы

Общество не применяет с 01.01.2024 года ФСБУ 14/2022 в связи с упрощенным способом ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Организация не капитализирует расходы на создание, приобретение, улучшение НМА в бухучете. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые по общему правилу учитываются в бухучете в качестве НМА, сразу и полностью признаются в текущем периоде как расходы по обычным видам деятельности.

2.5. Запасы

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

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Единицей учета запаса является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

2.6. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

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

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец года.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

2.7. Доходы

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

Учет доходов в налоговом учете ведется кассовым методом.

В бухгалтерском учете выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

2.8. Расходы

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

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

2.9. Аренда

Общество применяет ФСБУ 25/2018 в упрощенном виде, т.е. арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды, в связи с упрощенным способом ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

2.10. Отчетность

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

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.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025г. основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и суммы капитальных вложений в основные средства.

Основные средства представлены следующими группами:

- машины и оборудования (кроме офисного);
- транспортные средства.

Изменение балансовой стоимости основных средств в сторону уменьшения по сравнению с предыдущим отчетным периодом составило 11 751 тыс. руб. за счет амортизации за текущий год.

Сумма амортизации по группам основных средств за отчетный период составила:

- машины и оборудования (кроме офисного) 90 тыс. руб.;
- транспортные средства 11 661 тыс. руб.

Сумма капитальных вложений в основные средства по состоянию на 31.12.2025г. составили 4 253 тыс. руб.

3.2. Финансовые вложения

Финансовые вложения (займы выданные) выносятся в отдельную стр. баланса код 1170 и для сравнения с предыдущими годами, с 2023 и 2024, финансовые вложения, которые раньше показывали в стр. баланса код 1230 в составе дебиторской задолженности, также вынесены в стр. баланса код 1170.

За 2023 год финансовые вложения составили 10 000 тыс. руб. и в 2024 году 22 490 тыс. руб.

Уменьшение финансовых вложений в отчетном году по сравнению с прошлым 2024 годом составило 9 136 тыс. руб. за счет частичного погашения займов.

3.3. Запасы

Запасы в текущем финансовом году уменьшились на 44 396 тыс. руб. за счет списания материалов при строительстве жилого дома.

3.4. Финансовые и другие оборотные активы

В составе укрупненного показателя «Финансовые и другие оборотные активы» представлена дебиторская задолженность и она составляет по состоянию на 31.12.2025г. 66 227 тыс. руб.

Изменение дебиторской задолженности в сторону увеличения по сравнению с предыдущим отчетным периодом составляет 30 313 тыс. руб.

По сомнительной дебиторской задолженности сформирован в 2025 году резерв в сумме 423 тыс. руб. 00 коп. (на 31.12.2024 – резерв не создавался).

Данные баланса в 2025 год за 2023 и 2024 года по кодам 1240 не идет на суммы 10 000 тыс. руб. в 2023г. и 22 490 тыс. руб. в 2024г. соответственно, т.к. они вынесены в стр. баланса код 1170, т.к. финансовые вложения, которые ранее в 2023г. и 2024г. сидели в дебиторской задолженности, выносятся в стр. баланса код 1170 для сравнения показателей с текущим финансовым годом.

3.4. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	списано					по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	За 2025 г.	35 914	-	59 924	-	(29 611)	-	-	66 227	(423)
	За 2024 г.	39 427	-	34 981	-	(38 493)	-	-	35 914	-
	За 2025 г.	29 884	-	363	-	(28 729)	-	-	1 518	(132)
	За 2024 г.	39 244	-	28 951	-	(38 311)	-	-	29 884	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 948	-	59 484	-	(800)	-	-	64 632	(291)
	За 2024 г.	-	-	5 948	-	-	-	-	5 948	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	82	-	-	-	(82)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	82	-	-	-	-	82	-
Расчеты по НДС	За 2025 г.	-	-	77	-	-	-	-	77	-
	За 2024 г.	183	-	-	-	(183)	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	35 914	-	59 924	-	(29 611)	-	-	66 227	(423)
	За 2024 г.	39 427	-	34 981	-	(38 493)	-	-	35 914	-

3.5. Капитал

Размер уставного капитала организации составляет 10 тыс. руб.
Сумма нераспределенной прибыли составляет 73 948 тыс. руб.

3.6. Краткосрочная кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

3.6. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)								
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	19 940	6 300	-	-	-	-	26 240
	3а 2024 г.	17 000	2 940	-	-	-	-	19 940
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	19 940	6 300	-	-	-	-	26 240
	3а 2024 г.	17 000	2 940	-	-	-	-	19 940
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	31 490	22 564	-	(14 884)	-	-	39 170
	3а 2024 г.	234 625	29 876	-	(233 011)	-	-	31 490
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	26 357	14 572	-	(9 915)	-	-	31 014
	3а 2024 г.	2 893	24 785	-	(1 322)	-	-	26 357
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4 646	-	-	(4 646)	-	-	-
	3а 2024 г.	231 376	4 646	-	(231 376)	-	-	4 646
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	131	16	-	(41)	-	-	107
	3а 2024 г.	257	90	-	(216)	-	-	131
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	7 971	-	-	-	-	7 971
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	73	6	-	-	-	-	79
	3а 2024 г.	-	73	-	-	-	-	73
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	280	-	-	(280)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	280	-	-	-	-	280
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	3а 2024 г.	99	-	-	(97)	-	-	2
Итого	3а 2025 г.	51 430	28 864	-	(14 884)	-	X	65 410
	3а 2024 г.	251 625	32 816	-	(233 011)	-	X	51 430

Изменение в сторону увеличения размера краткосрочной кредиторской задолженности за отчетный период по сравнению с предыдущим отчетным периодом составило 7 680 тыс. руб.

4. Пояснения к показателям упрощенного отчета о финансовых результатах (в части информации, являющейся существенной):

4.1. Выручка:

Выручка за отчетный период по основному виду деятельности составила 171 091 тыс. руб.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности:

4.2 Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	48 570	72 232
Затраты на оплату труда	4 584	7 437
Отчисления на социальные нужды	881	1 329
Амортизация	11 752	11 752
Прочие затраты	54 032	74 379
Итого по элементам	119 820	167 129
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	119 820	167 129

4.3. Прочие доходы и прочие расходы:

Согласно п.28 ФСБУ 4/2023 показатели прочие доходы и прочие расходы, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются. Так за отчетный финансовый 2025 год показатели прочие доходы по стр. 2340 и прочие расходы по стр. 2350 показаны свернуто. Для сравнения с предыдущим годом показатели за 2024 также свернули.

4.4. Чистая прибыль (убыток):

Убыток за отчетный 2025 год составил 50 408 663 руб. 85 коп.

Дивиденды учредителю не выплачивались.

Директор Головатенко В.В.

«25» июля 2026 г.

