

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО за 2024 год

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование общества –Общество с ограниченной ответственностью «ГрадСервис»
- 1.2. Сокращенное наименование общества –ООО «ГрадСервис»
- 1.3. Место нахождения Общества: 420107, Республика Татарстан (Татарстан), г Казань, ул Спартаковская, д. 2, помещ. 81
- 1.4. Общество зарегистрировано 17.09.2014г.
- 1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: идентификационный номер налогоплательщика 1655301032.
- 1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год - 33 человек, численность работающих на 31.12.2024 – 67 человек, 31.12.2024 – 69 человек.
- 1.7. Сведения об уставном капитале: уставный капитал общества составляет 10000 рублей.
- 1.8. Основным направлением деятельности Общества: Производство электромонтажных работ.
- 1.9. Организация бухгалтерского учета в Обществе.
Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.
Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.
- 1.10 Руководство компанией осуществляет единоличный исполнительный орган– Генеральный директор.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа № 1 Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» от 20.12.2022 г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025 год.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.2. Учет основных средств

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей включительно учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Учет основных средств полученных на основании договоров финансовой аренды (лизинг) учитываются на счете 01.03.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

2.2.3. Учет финансовых вложений

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является один выданный заем.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.2.4. Учет товаров

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам.

2.2.5. Учет оценочных обязательств

Общество не формирует и не отражает в отчетности оценочные обязательства.

2.2.6. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- Производство электромонтажных работ, выполнение мелкосрочного ремонта площадей заказчика, СМР .

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы". Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Запасы	На 31.12.2025	На 31.12.2024
по строке 1210 из них		
материалы	3365	9786

(тыс. руб.)

3.2. Расшифровка статьи 1240 «Дебиторская задолженность»

Дебиторская и кредиторская задолженность, отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В состав дебиторской задолженности входят расчеты с контрагентами в рамках авансов, выданных соисполнителям и поставщикам, а также задолженность покупателей и заказчиков.

В состав кредиторской задолженности входят расчеты с покупателями и заказчиками в рамках полученных авансов, а также задолженность перед соисполнителями и поставщиками.

Дебиторская задолженность	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
<i>всего, в том числе:</i>	89447	111344
<i>Авансы поставщикам</i>	40802	58519
<i>Задолженность покупателей, заказчиков</i>	10596	46039
<i>Прочая дебиторская задолженность</i>	38049	6786

(тыс. руб.)

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

3.3. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки денежных средств на расчетных счетах в банках и кассе на 31.12.2025 г. они составляли 3 тыс. рублей, на 31.12.2024 г. они составляли 542 тыс. рублей, на 31.12.2023 г. составляли 3829 тыс. рублей.

3.4. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по видам деятельности

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2025 год		2024 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Ремонтные работы	36443	41675	78817	179046
2	ТО	12881	10182	45015	11917
3	СМР	94795	18324	208855	157298
4	материалы			21728	19902
Итого		144119	70181	354415	368163

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Материальные затраты	2393	7826
Расходы на оплату труда	57414	77247
Отчисления на социальные нужды	11098	14557
Амортизация	1395	11208
Прочие затраты	6310	6919
Итого расходы по обычным видам деятельности	78610	117757

3.5. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах ниже

Прочие доходы

(тыс. руб.)

Вид дохода	2025 год	2024 год
Проценты к получению (комиссия банка)	355	76
Результаты инвентаризации, реализация прочих активов	1111	296
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	9317	10917
Прочие доходы	46	157208
Итого	10829	168497

Прочие расходы

(тыс. руб.)

Вид расхода	2025 год	2024 год
Штрафы по договорам	477	1597
Услуги банка	419	1984
Налоги и сборы (госпошлина)	48	49
Прочие	235	26777
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	7933	2325
Проценты	297	1300
Итого	9409	34032

На 01.01.2025 г нераспределенная прибыль Общества составляла 44457 тыс рублей.

Выручка за 2025 год составила 154948 тыс. руб. Расходы от деятельности за 2025 год составили 158200 тыс. руб., убыток от деятельности составил за 2025 год 3252 тыс. рублей.

Итого нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2025 год составила 41206 тыс. рублей.

4. Информация в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

4.1.2. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность. При этом, установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества непрерывно свою деятельность.

4.2. «События после отчетной даты»

Общество не располагает информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год

4.3. «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об оценочных обязательствах представлена в пункте 3.8 настоящих Пояснений.

4.4. «Информация о связанных сторонах»

4.4.1. Сведения о составе связанных сторон

Общество непосредственно контролируется, владеющим 100 % в уставном капитале Общества и являющимся генеральным директором общества.

4.4.3. Операции с основным управленческим персоналом:

Состав основного управленческого персонала

Название должностей сотрудников, включаемых в основной управленческий персонал	
2025	2024
Генеральный директор	Генеральный директор

4.5. «Информация по сегментам»

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Общество не применяет настоящее Положение.

4.6. «Учет государственной помощи»

В 2025 году Общество не получало средства целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств.

4.7. «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

4.8. «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не участвует в совместной деятельности.

4.9. «Отчет о движении денежных средств»

Отчет о движении денежных средств (далее - ОДДС) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

По состоянию на 31.12.2025 года Общество имеет:

а) денежные средства, которые получены на условиях овердрафта;

4.10. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Общество финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные и другие риски, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность оценивает как низкие.

Общество не может в полной мере гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство ниже приведенных рисков находятся вне контроля Общества.

Возможность изменения налогового законодательства в части увеличения налоговых ставок.

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе.

В целях управления правовыми рисками ведется мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе. По мнению руководства, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу, не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

Обществом финансовые риски в части рыночного риска (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитного и ликвидационного оцениваются как низкие.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Приобретение (создание) объектов, модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, внедрения и освоения новых технологий производства, связанных с экологической деятельностью не проводилось. Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

Общество не осуществляло платежи за негативное воздействие на окружающую среду.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской

отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В отчетном периоде затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в Обществе не было. Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

Генеральный директор _____.