

Общество с ограниченной ответственностью «Сервис-Строй»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Сервис-строй».

1.2. Юридический адрес – 660077, г. Красноярск, ул. 78 Добровольческой бригады, д. 4, пом. 365

1.3. Дата государственной регистрации – 10.10.2012.

1.4. Основной ОКВЭД организации в отчетном периоде – 43.32 Работы столярные и плотничные.

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет - 8 человек, в том числе 2 человека внешние совместили.

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств – отсутствуют.

1.7. Уставный капитал составляет - 30 000 руб. Участниками являются:

- А.В. Севостьянов – 50 %;

- С.Ю. Чернега – 50 %.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: А.В. Севостьянов (приказ № 17 от 22.05.2019).

Главный бухгалтер Общества: Е.Н. Шумилова (приказ № 2п/1 от 01.03.2018).

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества - Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.10. Деловая репутация

Общество «Сервис-Строй», основано в 2012 г., специализируется на проведении капитальных ремонтов жилых и административных зданий и сооружений. Обладает большим опытом в сфере проведения строительных работ. Является членом СРО в сферах строительства и проектирования. Дополнительным фактором, положительно характеризующим деятельность Общества, служат благодарственные письма и грамоты, полученные от заказчиков по результатам исполнения договорных обязательств.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Сервис-Строй» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами.

4. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

5. Основные положения учетной политики

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. 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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов 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 Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. (п. 8 ПБУ 10/99)

	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью. Расходы будущих периодов списываются равномерно.	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Учет доходов и расходов ведется методом начисления	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

6. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное и складское помещение по договору аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

7. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основных средств на отчетную дату у общества нет.

8. Нематериальные активы

Нематериальных активов на отчетную дату у общества нет.

9. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам прямых материальных затрат, плановой себестоимости выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Запасов на отчетную дату у общества нет. (Таблица Т3)

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 32 163 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 16 541 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано со значительным усложнением логистики доставки материалов в места выполнения работ. Что

приводит к увеличению сроков доставки и сокращению сроков выполнения работ.

В данной ситуации организация более внимательно подходит к выбору объектов.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	5 911	4 320	8 654
Коэффициент абсолютной ликвидности	21,5	12,31	2,84

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 30 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в 48%. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 5 541 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в табличной форме

Таблица Т1 (ед. изм тыс. руб.)

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределяемая прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	30					8 624	8 654
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	2 702	2 702
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(4 161)	(4 161)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	(2 875)	-	-	-	-	(2 875)
	Иные изменения - всего	3240	-	2 875	-	-	-	(2 875)	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	30	-	-	-	-	4 290	4 320
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	5 540	5 540
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(3 949)	(3 949)
	На 31 декабря 2025 г.	3300	30	-	-	-	-	5 881	5 911

В 2024 г. была выплачена действительная стоимость доли после выхода одного из участников общества из состава учредителей размере 2 875 тыс. руб.

Таблица Т2 Наличие и движение финансовых вложений (ед. изм тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	Переклассифицировано	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	8 510	-	268 450	(266 960)	-	-	-	-	10 000	-
	За 2024 г.	9 800	-	191 576	(192 865)	-	-	-	-	8 510	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	8 510	-	268 450	(266 960)	-	-	-	-	10 000	-
	За 2024 г.	9 800	-	191 576	(192 865)	-	-	-	-	8 510	-
Итого	За 2025 г.	8 510	-	268 450	(266 960)	-	-	-	-	10 000	-
	За 2024 г.	9 800	-	191 576	(192 865)	-	-	-	-	8 510	-

Организация размещает краткосрочные финансовые вложения в виде депозитов.

Таблица Т3 Наличие и движение запасов (ед. изм тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	16 691	(16 691)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	37 669	(37 669)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	4 833	-	-	-	(4 833)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	19 530	(3)	-	-	(19 527)	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	163	(163)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	11 858	(16 691)	-	-	4 833	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	17 975	(37 503)	-	-	19 527	-	-	-

Приобретение запасов организация осуществляет в рамках заключенных контрактов согласно сметной документации.

Таблица Т4 Наличие и движение дебиторской задолженности (ед. изм тыс. руб.)

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	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 882	-	116	-	(2 879)	-	(1 012)	-	119	-
	За 2024 г.	2 101	-	1 888	-	(1 107)	-	-	-	2 882	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 719	-	9	-	(1 717)	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	24	-	1 746	-	(52)	-	-	-	1 719	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 153	-	-	-	(1 153)	-	(1 012)	-	-	-
	За 2024 г.	2 067	-	142	-	(1 055)	-	-	-	1 153	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	106	-	-	-	-	-	106	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	10	-	-	-	(9)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	10	-	1	-	-	-	-	-	10	-
Итого	За 2025 г.	2 882	-	116	-	(2 879)	-	(1 012)	X	119	-
	За 2024 г.	2 101	-	1 888	-	(1 107)	-	-	X	2 882	-

В 2025 году была списана безнадежная дебиторская задолженность на основании решения суда и приказа руководителя.

Таблица Т5 Просроченная дебиторская задолженность (ед. изм тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5	5	2 859	2 859
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5	5	1 712	1 712
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	1 146	1 146

Таблица Т6 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) (ед. изм тыс. руб.)

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	За 2025 г.	8 236	-	-	(3 528)	-	4 708	
	За 2024 г.	-	8 236	-	-	-	8 236	
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	8 236	-	-	(3 528)	-	4 708	
	За 2024 г.	-	8 236	-	-	-	8 236	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	855	154	-	(498)	-	512	
	За 2024 г.	3 566	667	-	(3 378)	-	855	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	183	27	-	(209)	-	2	
	За 2024 г.	71	284	-	(172)	-	183	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	85	-	-	(85)	-	-	
	За 2024 г.	2 285	-	-	(2 200)	-	85	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	231	73	-	-	-	304	
	За 2024 г.	-	231	-	-	-	231	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	204	-	-	(204)	-	-	
	За 2024 г.	1 210	-	-	(1 006)	-	204	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	153	54	-	-	-	206	
	За 2024 г.	-	153	-	-	-	153	
Итого	За 2025 г.	9 091	154	-	(4 026)	-	X 5 220	
	За 2024 г.	3 566	8 903	-	(3 378)	-	X 9 091	

Организация в своей деятельности использует заемные средства. Выплаты по погашению долговых обязательств осуществляются своевременно согласно графику платежей.

Расчеты по налогам и сборам также своевременны.

Таблица Т7 Расходы по обычным видам деятельности (ед. изм тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 833	19 693
Затраты на оплату труда	3 595	2 876
Отчисления на социальные нужды	1 102	882
Амортизация	-	-
Прочие затраты	14 098	21 147
Итого по элементам	23 628	44 598
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	23 628	44 598

Генеральный директор
26 марта 2026 г.



Севостьянов Александр Владимирович