

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование — *ООО «СТРОЙСЕРВИС»*.
 1.2. Юридический адрес — 127015, Г.МОСКВА, МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ САВЕЛОВСКИЙ ВН.ТЕР.Г., ВЯТСКАЯ УЛ, Д. 70, ЭТАЖ\ПОМЕЩ 7\I, КОМ. 33,34.
 1.3. Дата государственной регистрации — 07.05.2015 г..
 1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 5 человек.
 1.5. Обособленных подразделений нет.
 1.6. Уставный капитал ООО «СТРОЙСЕРВИС» составляет 30 000 (тридцать тысяч) рублей.
 100% принадлежит физическому лицу Соболеву Владимиру Анатольевичу. Доли или части доли участника не обременены.
 1.7. Основным видом деятельности предприятия в соответствии с учредительными документами является строительство жилых и нежилых помещений (ОКВЭД 41.20).

1.8. Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами	30.12.2025-27.02.2026	—
ТМЦ, в том числе полученные на переработку давальческие материалы, на объекте НС 184	24.12.2025-29.12.2025	В части давальческих материалов проведена документарная проверка, сверка с Заказчиком – ГК ЕКС и субподрядчиком – ООО Новая Энергетика, ИП Розанов (Яхрома 35)
Инвентаризация основных средств	24.12.2025-29.12.2025	-

1.9. Органами управления ООО «СТРОЙСЕРВИС» являются:

- единственный участник Общества;
- Генеральный директор Смирнова Дарья Юрьевна (единоличный исполнительный орган), Основание: Решение Единственного участника № 6 от 14 февраля 2022 г. о назначении на должность.

1.10. Ревизионная комиссия (ревизор) в Обществе отсутствует, внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни осуществляется в соответствии с внутренними документами и локальными нормативными актами Общества. Контрольным органом Общества является генеральный директор. Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор (Смирнова Дарья Юрьевна).

1.11. Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.12. ООО «СТРОЙСЕРВИС» является микропредприятием. Дата записи в Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства: 01.08.2016 г.

1.13. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, но заполняет полный комплект форм Бухгалтерской (финансовой) отчетности по правилам ПБУ/99 и формам из приказа Минфина от 02.07.2010 № 66н.

2. Учетная политика

2.1. Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, включаются в затраты текущего периода или стоимость других активов единовременно.

2.2. По состоянию на 31.12.2025г. на балансе ООО «СРОЙСЕРВИС» отражены следующие основные средства:

Номер п/п	Наименование объектов основных средств	Инвентарный номер	Поступило			Первоначальная стоимость, руб.	Срок полезного использования	Сумма начисленной амортизации (износа), руб.	Остаточная стоимость, руб.
			документ, дата, номер	дата принятия к бухгалтерскому учету	структурное подразделение				

1	Кондиционер DahatsunDMH-24/DMN-24	БП-000011	Принятие к учету ОС 00БП-000001 от 30.06.2023	30.06.2023	Администрация	186 636,67	37,00	60 530,82	95 840,46
2	Компьютер генерального директора	БП-000013	Принятие к учету ОС 00БП-000001 от 01.03.2024	01.03.2024	Администрация	159 802,50	36,00	38 700,63	121 101,87
3	Бк-1 6000x2400x2360 (Блок-контейнер)	БП-000015	Принятие к учету ОС 00БП-000001 от 12.03.2025	12.03.2025	Яхрома 35	145 083,33	84,00	15 544,62	129 538,71
4	Плоттер струйный CanonimagePROGRAF TM-340(6248C003AA), A0, 36",цветное, 1200x2400 dpi,Gigabit Ethern	БП-000016	Поступление (акт, накладная, УПД) 00БП-000187 от 24.11.2025	24.11.2025	Администрация	110 290,00	48,00	2 297,71	107 992,29

2.4. Фактическая себестоимость товаров формируется с учетом транспортно-заготовительных расходов при их приобретении.

2.5. По состоянию на 31.12.2025 г.:

- открытые кредитные линии в банках отсутствуют;
- кредитная линия (овердрафт) отсутствует;
- полученные займы от других юридических и физических лиц отсутствуют;
- поручительства третьих лиц для получения кредита отсутствуют;
- открытые аккредитивы отсутствуют;
- поручительства третьих лиц, не использованных на отчетную дату для получения кредита, отсутствуют.

2.6. Оценка финансовых вложений осуществляется учетом [п. 19](#) ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

В качестве финансовых вложений на счетах бухгалтерского учета нашли отражение долгосрочные (на срок более трех месяцев) договора на размещение денежных средств (вклады), заключённые с банками.

2.7. Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода отсутствуют в виду отсутствия сомнительной задолженности.

2.9. По состоянию на отчетные даты нематериальные активы отсутствуют.

2.10. Затраты, непосредственно связанные с производством (выпуском продукции, выполнением работ, оказание услуг заказчикам) учитываются на счете 20 «Основное производство» в разрезе статей затрат, номенклатурных групп и продукции, по местам возникновения затрат.

Затраты со счета 20 «Основное производство» списываются с учетом всей выручки, если в отчетном периоде происходит реализация продукции (работ, услуг) соответствующей номенклатурной группы.

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости. Расходы, понесенные в связи с предстоящими работами, отражаются на балансовом счете 20 «Основное производство», не включая НДС.

2.11. Товары отражаются в учете на счете 41 «Товары» по ценам их приобретения у поставщиков.

2.12. Расходы на хранение Товаров, не полученных Покупателями, отражаются в составе расходов на продажу на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность»

2.13. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, отражаются в учете по фактической себестоимости с использованием транзитного отражения на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» с одновременным отражением на счетах затрат с последующим контролем количества на забалансовых счетах.

2.14. Материалы производственного назначения учитываются на счете 10 по фактической себестоимости, определяемой в размере фактических затрат, непосредственно связанных с приобретением материально-производственных запасов (МПЗ), в том числе затраты по заготовке и доставке до места использования МПЗ путем распределения затрат на каждую единицу материалов.

2.15. ООО «Строй-Сервис» осуществляет работу с давальческими материалами.

2.16. Материалы, приобретенные Обществом и переданные в переработку Подрядчику/Субподрядчику учитываются по фактической себестоимости на счете 10.07 «Материалы, переданные в переработку на сторону»

2.17. Материалы, полученные в переработку отражаются на забалансовом счете 003 «Материалы, принятые в переработку». В случае последующей передачи полученных от Заказчика давальческих материалов на переработку Субподрядчику, переданные материалы отражаются в учете ООО «Строй-Сервис» на забалансовом счете 003.03 «Материалы, переданные в субпереработку».

2.18. В 2025 году ПБУ 18/02 Обществом не применялось.

2.19. Выручка определяется с учетом [п. 12](#) ПБУ 9/99 "Доходы организации", утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н методом начисления.

Выручка и расходы признаются в учете в тех отчетных периодах, в которых выписаны документы, подтверждающие факт отгрузки.

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

Прочими доходами Общества в 2025 г. являлись:

проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке.

2.20. Расходы признаются с учетом [п. 18](#) ПБУ 10/99 "Расходы организации", утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.21. Расходы на приобретение прав, учитываемые на счете 76.18 «Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности» включаются в состав расходов равномерно в течении всего срока пользования правом. Стоимость условных прав, не учтенных на отчетную дату в расходах отражена в Бухгалтерской отчетности в составе активов по строке 1240 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности отражаются суммы налога на прибыль с учетом [п. 2](#) ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль", утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114, т.е. без отражения сумм, способных оказать влияние на величину налога на прибыль последующих отчетных периодов в соответствии с законодательством Российской Федерации.

2.22. ООО «СТРОЙСЕРИС», являясь субъектом малого предпринимательства, имеющим право на ведение упрощенного бухгалтерского учета, а также исходя из требований рациональности, не отражает в учете права пользования активом и обязательство по аренде. Платежи по аренде отражаются на счете учета расходов – 26 «Общехозяйственные расходы».

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

3.1. Выручка организации за 2025 г. составила 112 400 тыс. руб. Снижение выручки к прошлому периоду составило 92 169 тыс. руб. Это связано с продлением/переносом сроков/лимитов финансирования, а также получения положительного заключения экспертизы проектной документации по ряду заключенных договоров, перенесением их исполнения на последующие отчетные периоды.

3.2. На величину прибыли по данным бухгалтерского (финансового) учета по итогам 2025 года повлияли следующие события:

- непредоставление оригиналов документов по оказанным услугам от РТС-Тендер ООО и Сбербак-АСТ АО;
- выдача сотрудникам подарков к Новому году в денежной форме.

3.3. Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

3.4. По состоянию на дату формирования отчетности не были получены первичные документы, и, следовательно, отражены в бухгалтерском учете и отчетности затраты, по принятым и переданным Заказчику работам по ремонту здания насосной станции Яхромского РГС 184 от субподрядчика ООО Новая Энергетика

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Дочерних и зависимых обществ нет.

4.2. ООО «СТРОЙСЕРВИС» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

5. Способ раскрытия информации о госпомощи

5.1. В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

6.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. ООО «СТРОЙСЕРВИС» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что ООО «СТРОЙСЕРВИС» сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

7. События после отчетной даты

7.1. Существенные события после отчетной даты, подтверждающие хозяйственные условия на отчетную дату, в которых организация вела свою деятельность:

- в марте 2026 г. в организацию поступила Претензия от ФГБУ «Канал имени Москвы» с требованием о взыскании пени в связи с несвоевременным исполнением обязательств по Контракту от 24.05.2022 г. №0373100134622000124 в размере 733 тыс. руб. и аннулировании претензий от 07.04.2025 №03-30/2747 и 23.07.2025 №01-30/5841.

Показатели бухгалтерской отчетности за 2025 г. сформированы с учетом влияния события.

7.2. Иные события после отчетной даты, которые могли бы быть признаны фактами хозяйственной деятельности и которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение и движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период, между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не происходили.

8. Информация по сегментам

8.1. Информация по сегментам не раскрывается, в связи с тем, что ООО «СТРОЙСЕРВИС» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

9. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

9.1. Корректировка показателей бухгалтерского баланса в предшествующие периоды (2023-2024 г.г.) не производилась.

Генеральный директор



Д.Ю. Смирнова