

Общество с ограниченной ответственностью «Стройсервис»

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 «Стройсервис».
- 1.2. Юридический адрес – Курская обл. г. Курск. ул. Семеновская д.21 оф..22
- 1.3. Дата государственной регистрации – 27.08.2015.
- 1.4. Основной ОКВЭД – 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 13 человека.
- 1.6. Уставный капитал составляет 10000 руб. Участник Молокова Маргарита Александровна
- 1.7. Сведения о руководстве: Генеральный директор Общества: Соколенко Николай Сергеевич
- 1.8. Аудит-Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности-Бухгалтерская отчетность ООО «Стройсервис» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность-Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. 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, учитываются за балансом, а 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	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и

	обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг.	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

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

Общество арендует помещение по договору аренды. 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).

6. Основные средства. В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса, отражено здание (гараж) площадью 43,2 м2., здание (гараж) площадью 66,4 м2, земельный участок 66м2, земельный участок 163м2 (земельные участки расположены под зданиями). Объекты с амортизированы. По учетной политике 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.

7. Нематериальные активы- Отсутствуют в учете.

8. Запасы- состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы, используемые при осуществлении основного вида деятельности. Остаток не использованных материалов в сумме 304 тыс. руб. на конец 2025 года.

9. Денежные средства (тыс. руб)-Остаток на конец периода составляет 2030 тыс. руб.

10. Заемные средства- Займ от Учредителя (беспроцентный) остаток невыплаченной задолженности в сумме 1289 тыс. руб. строка 1510 баланса. На конец 25г. Незначительный остаток займа по строке баланса 1410 составляет 39 тыс. руб.(займ погашается ежемесячно).

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 22461 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 9640 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано с отсутствием клиентов, контрактов на строительные работы. Расходы составили 24426 тыс. руб. Убыток по бух. учету после уплаты налогов 2235 тыс. руб. Убыток связан с ростом цен на строительные материалы, что влечет за собой увеличение расходов, в то время как договора и сметы на строительные работы заключались в начале года, а работы по ремонту длятся продолжительное время. Кроме того существует текущая задолженность контрагентов за оказанные услуги, при погашении которой возможно ситуация с убытками исправится в положительную сторону.

Руководитель Общества

Соколенко Н.С.

Расшифровка строк баланса за 2025 год. (тыс. руб.)

Строка баланса	Валюта баланса	Счета учета	сумма
1210 Запасы	304	Сальдо по ДТ счета 10 стройматериалы	304

Приложение 7. Дебиторская Задолженность (тыс.руб.)

Строка баланса	Валюта баланса	Счета учета	сумма
1240 ДТ. Задолженность Финансовые и другие оборотные активы	6897	Сальдо по ДТ счета 62.01 на конец периода	6779
		Сальдо по ДТ счета 60.02 на конец периода	118

Приложение 8. Кредиторская Задолженность

Строка баланса	Валюта баланса	Счета учета	сумма
1520 КТ. Задолженность	672	Сальдо по КТ счета 60.01 на конец периода	340
		Сальдо по КТ счета 62.02 на конец периода	192
		Сальдо по КТ счета 68; 69 на конец периода. Текущие налоги и взносы	140

Руководитель Общества

Соколенко Н.С.

