

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах общества с ограниченной ответственностью « СТРОЙСЕРВИС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью "СТРОЙСЕРВИС" (далее ООО "СТРОЙСЕРВИС", Общество), подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в РФ, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью " СТРОЙСЕРВИС"

Сокращенное фирменное наименование: ООО " СТРОЙСЕРВИС"

Адрес юридического лица:

127550, г. Москва, ул. Прянишникова, д. 19А, стр. 4, помещ. I. оф. 35

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1157746011972

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7713389336

Код причины постановки на учет (КПП): 771301001

Банковские реквизиты:

р/счет 40702810838000019707 в Сбербанк (ПАО) г. Москва, к/с
30101810400000000225

БИК 044525225

Общество по состоянию на 31.12.2025 года не имеет обособленных подразделений

Общество по состоянию на 31.12.2025 года не имеет филиалов.

Общество по состоянию на 31.12.2025 года не имеет дочерних и зависимых предприятий

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Основной вид экономической деятельности в соответствии с ЕГРЮЛ:

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована, согласно действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29.07.1998 г, ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н; ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина от 17.09.2020г № 204н., ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет арендной платы», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетным годом является период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

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.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Решение Обществом вопроса, является ли данный показатель существенным, зависит от оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения. Общество может принять решение, когда существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10 %.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н.

В целях применения пункта 9 ПБУ 22/2010 для признания существенности ошибки применяется величина 10 % от валюты баланса (уровень существенности). В случае признания ошибки по доходам и расходам существенной для отражения исправлений применяется счет 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)".

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет генеральный директор Общества

3. Информация об учетной политике.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н:

Основные средства и капитальные вложения.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом ежемесячно.

Запасы.

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса. Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: оргтехника и расходные материалы к ней, офисная мебель, канцелярские товары и

офисная бумага. При отпуске запасов в производство и ином выбытии все группы запасов оцениваются по методу ФИФО

Общество ведет учет с применением системы регистров, первичных учетных документов предусмотренных используемой бухгалтерской программой «1С:Бухгалтерия 8» ред. 3.0.

Расходы.

Управленческие расходы Общество учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

Учет расходов будущих периодов (неисключительное право пользования программ для ЭВМ, справочно-информационных систем) осуществляется с применением счета 97 "Расходы будущих периодов". Списание расходов на счета учета затрат осуществляется равномерно в течение срока действия договора.

Доходы.

Для целей бухгалтерского учета выручкой от реализации признается поступления доходов от обычных видов деятельности. Их учет ведется на счете 90 «Выручка».

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за выполненные работы (оказанные услуги).

Учетная политика в отношении отчета о движении денежных средств

К денежным средствам Общество относит средства на расчетном счете. Все денежные средства, находящиеся на расчетном счете, отражаются в бухгалтерском учете на счете 51 «Расчетные счета».

4. Основные средства

В бухгалтерском учете Общества отсутствуют объекты учета основных средств.(ПБУ 6/01).

5. Нематериальные активы

В бухгалтерском учете Общества отсутствуют объекты учета нематериальных активов (ПБУ 14/2007).

6. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету согласно ФСБУ 5/2019 по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Материально-производственные запасы (за исключением готовой продукции) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

По строке 1210 «Запасы» - 371 тысяч рублей.

7. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражена сумма денежных средств и денежных эквивалентов - 10 тысяч рублей.

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты

Остатки денежных средств (руб.) Общества, находящихся на рублевых счетах, составляли:

Наименование кредитной организации	На начало года	На конец года
Альфа банк АО г. Москва	261 001,62	7 632,67
Сбербанк ПАО г. Москва	54 597,87	2 463,78
ИТОГО	315 599,49	10 096,45

8. Дебиторская задолженность

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

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 года дебиторская задолженность - 1 833 тысяч рублей.

9. Капитал

По строке 1300 «Капитал» Бухгалтерского баланса - 1 566 тысяч рублей.

Уставный капитал Общества на конец года составляет 15 тысяч рублей.

Уставный капитал оплачен в полном объеме.

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2025 года составили 1 551 тысяч рублей.

10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса – 648 тысяч рублей

11. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Информация о доходах и расходах, тысяч рублей.

Наименование показателя	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Выручка	33 370	30 547
Себестоимость	(31 370)	(28 257)
Управленческие расходы	(1 992)	(1 813)
Прочие доходы	441	-
Прочие расходы	(105)	(245)

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

11. Исправление ошибок

Существенных ошибок (по учетной политике более 10% валюты баланса), которые могли повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде выявлено не было (ПБУ 22/2010).