Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Сведения о юридическом лице и деятельности

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Стройсервис»
Сокращенное наименование: ООО «Стройсервис»
ИНН: 5318006451
КПП: 602401001
ОГРН: 1025300720422
Юридический адрес: 182900, Псковская область, м.о.Локнянский, рп.Локня, ул.Первомайская, д.68 кв.12
ООО «Стройсервис» имеет обособленное подразделение Марёвское, находящееся по адресу: Новгородская область, Марёвский м.о., д.Фёдоровщина. КПП 530045001
Бухгалтерская (финансовая) отчетность включает показатели деятельности обособленного подразделения.

Размер уставного капитала: 10 000 руб.
Состав участников на 31.12.2025: Моисеев Алексей Александрович, доля 100%, 10 000 руб.
Директор: Семёнов Александр Васильевич
Основной вид деятельности: Лесозаготовки (код ОКВЭД 02.20)
Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства
Система налогообложение: УСН с объектом «доходы»
Численность сотрудников на 31.12.2025: 2 чел.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета и отраслевому стандарту «Методические рекомендации по планированию, учету и калькулированию себестоимости продукции лесопромышленного комплекса», утвержденному Минпромнауки 26.12.2002.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.
Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.4. Учет аренды

ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н, не применяется в отношении договоров аренды, исполнение которых началось до 01.01.2022.
В отношении договоров аренды, исполнение которых началось с 01.01.2022 и позднее, не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018), а арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.5. Запасы

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.6. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы будущих периодов списываются равномерно, кроме платы за использование лесов, которая списывается по мере заготовки древесины.

.

3. Запасы

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Запасы - всего, в т.ч.	27	17
Готовая продукция	27	17

4. Финансовые и другие оборотные активы

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в т.ч.	**3**	**11**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3	2
Расчеты по ЕНС	-	9
Прочие оборотные активы - всего, в т.ч.	**3 554**	**2 328**
Плата за использование лесов, приходящаяся на незаготовленную древесину	3 552	2326
Прочее	2	2
Всего	**3 557**	**2 339**

5. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в т.ч.	3464	3103
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	4
Расчеты с покупателями и заказчиками	3418	3026
Расчеты по налогам и сборам	36	51
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	10	9
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	13

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Расходы по обычным видам деятельности - всего, в т.ч.	2 324	1 538
Себестоимость продаж	1 286	951
Управленческие расходы	1 038	587

Директор Семёнов А.В.