

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ООО "Стройсервис" за 2025 г.

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование – ООО «Стройсервис». Юридический адрес – 670045, г. Улан-Удэ, пр. Автомобилистов, 2а

Дата государственной регистрации – 12.11.2008.

Основной вид деятельности – ОКВЭД 41.20 "Строительство жилых и нежилых зданий". Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 11 чел.

Уставный капитал составляет 11 тыс. руб. Единственным участником является Хамаганов Н.В. с долей 100 процентов.

Директор общества – Н.В.Хамаганов

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Стройсервис» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Стройсервис» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Стройсервис» не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 39 834 тыс. руб., себестоимость 31 253 тыс. руб, коммерческие расходы 1 684 тыс. руб., управленческие расходы 4 974 тыс руб. Снижение выручки обусловлено высокой конкуренцией в сфере строительства и отсутствием крупных контрактов. Отсутствие аккредитации в качестве подрядчика в ведущих банках России, а так же рост % ставок и ужесточение условий (большой первоначальный взнос) по ипотечным кредитам привел к отсутствию клиентов из числа физических лиц. Рост цен на сырье и материалы повлиял на рост себестоимости, что сократило валовую прибыль. Увеличение коммерческих расходов связано с продвижением технологии строительства из сип панелей.

4. Информация о деятельности

Компания планирует вести деятельность в 2026 году. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 20 <u>24</u> г. ¹	0	(0)	0	()	0	()	0	0	0	0	()
	за 20 <u>25</u> г. ²	0	(0)	500	()	0	(30)	0	0	0	500	(30)
В том числе: <i>неисключительная лицензия на использование товарного знака</i>	за 20 <u>24</u> г. ¹	0	(0)	0	()	0	()	0	0	0	0	()
	за 20 <u>25</u> г. ²	0	(0)	500	()	0	(30)	0	0	0	500	(30)
<i>(вид нематериальных активов)</i>	за 20 ___ г. ¹		()		()		()					()
	за 20 ___ г. ²		()		()		()					()
И т.д.												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁵
Всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0
<i>(вид нематериальных активов)</i>			
<i>(вид нематериальных активов)</i>			
И т.д.			

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 <u>24</u> г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 <u>25</u> г. ²	0	0	(0)	(0)	0
в том числе: (объект, группа объектов)	за 20 <u>24</u> г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 <u>25</u> г. ²	0	0	(0)	(0)	0
(объект, группа объектов)	за 20 <u>24</u> г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 <u>25</u> г. ²	0	0	(0)	(0)	0
и т.д.					(0)	0
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 <u>24</u> г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 <u>25</u> г. ²	0	0	(0)	(0)	0
в том числе: (объект, группа объектов)	за 20 <u>24</u> г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 <u>25</u> г. ²	0	0	(0)	(0)	0
(объект, группа объектов)	за 20 <u>24</u> г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 <u>25</u> г. ²	0	0	(0)	(0)	0
и т.д.						

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 <u>24</u> г. ¹	1704	(814)	265	(0)	0	(275)	0	0	1969	(1090)
	за 20 <u>25</u> г. ²	1969	(1090)	0	(0)	0	(241)	0	0	1969	(1331)
в том числе: <i>машины и оборудование</i>	за 20 <u>24</u> г. ¹	1634	(744)	265	(0)	0	(275)	0	0	1899	(1020)
	за 20 <u>25</u> г. ²	1899	(1020)	0	(0)	0	(241)	0	0	1829	(1261)
<i>офисное оборудование</i>	за 20 <u>24</u> г. ¹	70	(70)	0	(0)	0	(0)	0	0	70	(70)
	за 20 <u>25</u> г. ²	70	(70)	0	(0)	0	(0)	0	0	70	(70)
и т.д.							()				()
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 <u>24</u> г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	за 20 <u>25</u> г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
в том числе: <i>(группа объектов)</i>	за 20 <u>24</u> г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	за 20 <u>25</u> г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
<i>(группа объектов)</i>	за 20 <u>24</u> г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	за 20 <u>25</u> г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 <u>24</u> г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 <u>25</u> г. ²	0	0	(0)	(0)	0
в том числе: (группа объектов)	за 20 <u>24</u> г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 <u>25</u> г. ²	0	0	(0)	(0)	0
(группа объектов)	за 20 <u>24</u> г. ¹	0	0	(0)	(0)	
	за 20 <u>25</u> г. ²	0	0	(0)	(0)	
и т.д.						

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	За 20 <u>25</u> г. ¹	За 20 <u>24</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	0	0
в том числе: (объект основных средств)	0	0
(объект основных средств)	0	0
и т.д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	0	0
в том числе: (объект основных средств)	(0)	(0)
(объект основных средств)	(0)	(0)
и т.д.		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (залог и др.)			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	за 20 <u>24</u> г. ¹	5717	0	0	(0)	0	0	0	5717	0
	за 20 <u>25</u> г. ²	5717	0	0	(0)	0	0	0	5717	0
в том числе: <i>предоставленные займы</i>	за 20 <u>24</u> г. ¹	5717	0	0	(0)	0	0	0	5717	0
	за 20 <u>25</u> г. ²	5717	0	0	(0)	0	0	0	5717	0
<i>депозитные счета</i>	за 20 <u>24</u> г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	за 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
Краткосрочные - всего	за 20 <u>24</u> г. ¹	0	0	128019	(126864)	0	0	0	1155	0
	за 20 <u>25</u> г. ²	1155	0	247389	(248215)	0	0	0	329	0
в том числе: <i>(группа, вид)</i>	за 20 <u>24</u> г. ¹	0	0	128019	(126864)	0	0	0	1155	0
	за 20 <u>25</u> г. ²	1155	0	247389	(248215)	0	0	0	329	0
И т.д.										
Финансовых вложений - Итого	за 20 <u>24</u> г. ¹	5717	0	128019	(126864)	0	0	0	6872	0
	за 20 <u>25</u> г. ²	6872	0	247389	(248215)	0	0	0	6046	0

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе: (группы, виды)	0	0	0
и т.д.			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	0	0	0
в том числе: (группы, виды)	0	0	0
и т.д.			
Иное использование финансовых вложений	0	0	0

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 <u>24</u> г. ¹	15505	(0)	76917	(81347)	0	0	х	(11075)	
	за 20 <u>25</u> г. ²	11075	(0)	58948	(50233)	0	0	х	(9790)	
в том числе: материалы	за 20 <u>24</u> г. ¹	7007	()	20431	(23222)			23222	(4216)	
	за 20 <u>25</u> г. ²	4216	()	17173	(17666)			17666	(3723)	
незавершенное производство	за 20 <u>24</u> г. ¹	8024	()	29989	(32060)				(5953)	
	за 20 <u>25</u> г. ²	5953	()	34138	(24725)				(5366)	
готовая продукция	за 20 <u>24</u> г. ¹	474	()	26497	(26065)				(906)	
	за 20 <u>25</u> г. ²	906	()	7637	(7842)				(701)	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	0	0	0
в том числе:			
<i>(группа, вид)</i>	0	0	0
и т.д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	0	0	0
в том числе:			
<i>(группа, вид)</i>	0	0	0
и т.д.			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>24</u> г. ¹		()			()	()		()	8448	()
	за 20 <u>25</u> г. ²		()			()	()		()	6743	()
в том числе:	за 20 <u>24</u> г. ¹		()			()	()		()	2067	()
	за 20 <u>25</u> г. ²		()			()	()		()	1973	()
	за 20 <u>24</u> г. ¹		()			()	()		()	6381	()
	за 20 <u>25</u> г. ²		()			()	()		()	4463	()
	за 20 <u>24</u> г. ¹		()			()	()		()	0	()
	за 20 <u>25</u> г. ²		()			()	()		()	307	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>24</u> г. ¹	13653	()			(5205)	()			8448	()
	за 20 <u>25</u> г. ²	8448	()			(2012)	()			6436	()
в том числе:	за 20 <u>24</u> г. ¹	3385	()			(1318)	()			2067	()
	за 20 <u>25</u> г. ²	2067	()			(94)	()			1973	()
<i>Расчеты по авансам выданным</i>	за 20 <u>24</u> г. ¹	10032	()			(3651)	()			6381	()
	за 20 <u>25</u> г. ²	6381	()			(1918)	()			4463	()
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	за 20 <u>24</u> г. ¹	234	()			(234)	()			0	()
	за 20 <u>25</u> г. ²	0	()			()	()			0	()
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	за 20 <u>24</u> г. ¹		()			()	()				()
	за 20 <u>25</u> г. ²		()			()	()				()
Итого	за 20 <u> </u> г. ¹	13653	()	0		(5205)	()		x	8448	()

Итого	за 20__ г. ²	8448	()	0		(2012)	()		x	6436	()
-------	-------------------------	------	-----	---	--	----------	-----	--	---	------	-----

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 25</u> г. ⁴		На 31 декабря <u>20 24</u> г. ²		На 31 декабря <u>20 23</u> г. ⁵	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: (вид)						
и т.д.						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную зadolженность
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за <u>20 24</u> г. ¹	6461			(5743)	()	()	718
	за <u>20 25</u> г. ²	718			(718)	()	()	0
в том числе: <i>Расчеты по долгосрочным кредитам и займам</i>	за <u>20 24</u> г. ¹	6461			(5743)	()	()	718
	за <u>20 25</u> г. ²	718			(718)	()	()	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за <u>20 24</u> г. ¹	15083	2462		(7031)	()		10514
	за <u>20 25</u> г. ²	10514	139		(4124)	()		6529
в том числе: <i>Расчеты по краткосрочным кредитам и займам</i>	за <u>20 24</u> г. ¹	12972			(6156)	()		6816
	за <u>20 25</u> г. ²	6816			(617)	()		6199
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за <u>20 24</u> г. ¹	189			(147)	()		42
	за <u>20 25</u> г. ²	42	139		()	()		181

Расчеты с бюджетом	за 20 <u>24</u> г. ¹	254			(78)	()		176
	за 20 <u>25</u> г. ²	176			(45)	()		131
Расчет по авансам полученным	за 20 <u>24</u> г. ¹	633			(550)	()		83
	за 20 <u>25</u> г. ²	83			(65)	()		18
Расчеты с подотчетными лицами	за 20 <u>24</u> г. ¹	935	2219		()	()		3154
	за 20 <u>25</u> г. ²	3154			(3154)	()		0
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 20 <u>24</u> г. ¹	100			(100)	()		0
	за 20 <u>25</u> г. ²	0			()	()		0
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 20 <u>24</u> г. ¹	0	243		()	()		243
	за 20 <u>25</u> г. ²	243			(243)	()		0
Итого	за 20 <u>24</u> г. ¹	15083	2462		(7031)	()	x	10514
	за 20 <u>25</u> г. ²	10514	139		(4124)	()	x	6529

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁵
Всего			
в том числе: (вид)			
(вид)			
и т.д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 <u>25</u> г. ¹	За 20 <u>24</u> г. ²
Материальные затраты	29168	30106
Расходы на оплату труда	4860	3411
Отчисления на социальные нужды	1440	856
Амортизация	241	275
Прочие затраты	2994	3496
Итого по элементам	38703	38144
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	792	1639
Итого расходы по обычным видам деятельности	37911	36505

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего			()	()	
в том числе: (вид оценочного обязательства)			()	()	
(вид оценочного обязательства)			()	()	
и т.д.					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20____ г. ²	На 31 декабря 20____ г. ⁵
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
и т.д.			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			
и т.д.			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 ____ г. ¹		За 20 ____ г. ²	
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего				
в том числе:				
на текущие расходы				
на вложения во внеоборотные активы				
Бюджетные кредиты - всего 20 ____ г. ¹ 20 ____ г. ² в том числе: (наименование цели) 20 ____ г. ¹ 20 ____ г. ² и т.д.			()	
			()	
			()	
			()	
			()	
			()	

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.