

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

(укажите отчетную дату)

(укажите отчетный период)

(ООО «Стройсервис»)

1. Основные виды экономической деятельности

81.29 Деятельность по чистке и уборке прочая

2. Учетная политика

Укажите информацию о соответствии бухгалтерской отчетности федеральными и отраслевыми стандартам

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Укажите информацию об изменениях в учетной политике в текстовой форме

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Если в отчетном периоде не соблюдены допущения и требования стандартов бухгалтерского учета, укажите это

2.3 <...>

Если в отчетном периоде применяются досрочно нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету, укажите это вместе с наименованием такого нормативно-правового документа

2.4 <...>

Перенесите из учетной политики способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета.

Например:

2.5 Основные средства

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств",

организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

2.6 НМА

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

2.7 Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "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 соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.8 В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- 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 "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Приведите иную дополнительную информацию об учетной политике, если вышеприведенная информация недостаточна для понимания вашего финансового положения

2.14 <...>

Эта часть является расшифровкой форм бухгалтерской отчетности и составлена в соответствии с Приложением 8 к ФСБУ 4/2023. Заполните ее по данным учета, в пустых ячейках поставьте прочерк. Если в организации разработаны другие аналитические таблицы, то удалите эту часть и вставьте свои данные

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за _____ 20____ г. ²		0		0		0						0	
	за _____ 20____ г. ³		0		0		0						0	
в том числе: (группа)	за _____ 20____ г. ²		0		0		0						0	
	за _____ 20____ г. ³		0		0		0						0	
из них исключительные права ⁴	за _____ 20____ г. ²		0		0		0						0	
	за _____ 20____ г. ³		0		0		0						0	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за _____ 20__ г. ²		0		0		0						0	
	за _____ 20__ г. ³		0		0		0						0	
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²		0		0		0						0	
	за _____ 20__ г. ³		0		0		0						0	
из них исключительные права ⁵	за _____ 20__ г. ²		0		0		0						0	
	за _____ 20__ г. ³		0		0		0						0	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

с. 3

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
(группа)			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
(группа, объект)			
из них созданные организацией			

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

с. 4

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(группа, объект)			
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего			
в том числе:			
(группа, объект)			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

с. 5

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за _____ 20 ____ г. ²					0	0		
	за _____ 20 ____ г. ³					0	0		
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20 ____ г. ²					0	0		
	за _____ 20 ____ г. ³					0	0		
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ 20 ____ г. ²					0	0		
	за _____ 20 ____ г. ³					0	0		
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20 ____ г. ²					0	0		
	за _____ 20 ____ г. ³					0	0		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ 20 ____ г. ²					0	0		
	за _____ 20 ____ г. ³					0	0		
в том числе:	за _____					0	0		

(группа, объект)	20 г. ²								
	за _____ 20 г. ³					0	0		

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

с. 6

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	за _____ 20 г. ²					
	за _____ 20 г. ³					
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20 г. ²					
	за _____ 20 г. ³					
из них исключительные права	за _____ 20 г. ²					
	за _____ 20 г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	за _____ 20 г. ²					
	за _____ 20 г. ³					
в том числе:	за _____					

(группа, объект)	20 г. ²					
	за _____ 20 г. ³					
из них исключительные права	за _____ 20 г. ²					
	за _____ 20 г. ³					

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за _____ 20__ г. ²		0		0		0						0	
	за _____ 20__ г. ³		0		0		0						0	
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²		0		0		0						0	
	за _____ 20__ г. ³		0		0		0						0	
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ 20__ г. ²		0		0		0						0	
	за _____ 20__ г. ³		0		0		0						0	
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²		0		0		0						0	
	за _____ 20__ г. ³		0		0		0						0	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за _____ 20__ г. ²		0		0		0				0	
	за _____ 20__ г. ³		0		0		0				0	
в том числе: (объект)	за _____ 20__ г. ²		0		0		0				0	
	за _____ 20__ г. ³		0		0		0				0	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
(группа, объект)			
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
(группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
(группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
(группа, объект)			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего			
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего			
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе:			
(группа)			
из них			

основные средства, находящиеся в залоге			
---	--	--	--

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ 20 ____ г. ²					0	0		
	за _____ 20 ____ г. ³					0	0		
в том числе: (группа)	за _____ 20 ____ г. ²					0	0		
	за _____ 20 ____ г. ³					0	0		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ 20 ____ г. ²					0	0		
	за _____ 20 ____ г. ³					0	0		
в том числе: (группа)	за _____ 20 ____ г. ²					0	0		
	за _____ 20 ____ г. ³					0	0		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 20 ____ г. ²					0	0		
	за _____ 20 ____ г. ³					0	0		
в том числе:	за _____ 20 ____ г. ²					0	0		
	за _____					0	0		

(группа)	20 г. ³								
----------	--------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактиче-ские затраты	накопле-нное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимо-сти	фактиче-ские затраты	накопленно-е обесценени-е
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20 г. ²					0	0		
	за _____ 20 г. ³					0	0		
в том числе:	за _____ 20 г. ²					0	0		
	за _____ 20 г. ³					0	0		
(группа)									
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20 г. ²					0	0		
	за _____ 20 г. ³					0	0		
в том числе:	за _____ 20 г. ²					0	0		
	за _____ 20 г. ³					0	0		
(группа)									
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости -	за _____ 20 г. ²					0	0		
	за _____					0	0		

всего	20 г. ³									
в том числе:	за _____						0	0		
	20 г. ²									
(группа)	за _____						0	0		
	20 г. ³									

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за _____											
	20 г. ²					0						
в том числе:	за _____											
	20 г. ³					0						
	за _____											
	20 г. ²					0						
	за _____											
	20 г. ³					0						

(вид, группа)	20 г. ³										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20 г. ²				0						
	за _____ 20 г. ³				0						
в том числе:	за _____ 20 г. ²				0						
	(вид, группа) за _____ 20 г. ³				0						
Итого	за _____ 20 г. ²				0						
	за _____ 20 г. ³				0						

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе:			
(вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактиче ская себестои мость	резерв под обесцен ение	затраты	списано		резерв под обесцен ение	изменения видов запасов		фактиче ская себесто имость	резерв под обесцен ение
					фактиче ская себесто имость	резерв под обесце нение		фактиче ская себесто имость	резерв под обесцен ение		
Запасы - всего	за _____ 20 _____ г. ²		()		()			X	X		()
	за _____ 20 _____ г. ³		()		()			X	X		()
в том числе: (вид)	за _____ 20 _____ г. ²		()		()						()
	за _____ 20 _____ г. ³		()		()						()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			
(вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(вид)			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20__ г. ²		0			0	0				0
	за _____ 20__ г. ³		0			0	0				0
в том числе:	за _____ 20__ г. ²		0			0	0				0
	за _____ 20__ г. ³		0			0	0				0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20__ г. ²		0			0	0				0
	за _____ 20__ г. ³		0			0	0				0
в том числе:	за _____ 20__ г. ²		0			0	0				0

			условиям договора)					
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20 ____ г. ²				0	0		
	за _____ 20 ____ г. ³				0	0		
в том числе: (вид)	за _____ 20 ____ г. ²				0	0		
	за _____ 20 ____ г. ³				0	0		
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20 ____ г. ²				0	0		
	за _____ 20 ____ г. ³				0	0		
в том числе: (вид)	за _____ 20 ____ г. ²				0	0		
	за _____ 20 ____ г. ³				0	0		
Итого	за _____ 20 ____ г. ²				0	0	X	
	за _____ 20 ____ г. ³				0	0	X	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Всего			
в том числе: (вид)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			признано	списано		
				погашено		как избыточная сумма
Оценочные обязательства - всего	за _____ 20 ____ г. ²			()	()	
	за _____ 20 ____ г. ³			()	()	
в том числе: (группа)	за _____ 20 ____ г. ²			()	()	
	за _____ 20 ____ г. ³			()	()	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ 20 ____ г. ²	За _____ 20 ____ г. ³
Материальные затраты		
затраты на оплату труда		
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация		
Прочие затраты		
Итого по элементам		

Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности		

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 20 ____ г. ²	За _____ 20 ____ г. ³
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за _____ 20 ____ г. ²			0	
	за _____ 20 ____ г. ³			0	
в том числе: (назначение)	за _____ 20 ____ г. ²			0	
	за _____ 20 ____ г. ³			0	

12. Иная информация

Укажите следующую информацию в текстовой и (или) табличной форме:

12.1 Дополняющую и (или) поясняющую показатели основных отчетных форм, подлежащая раскрытию в соответствии с ФСБУ с учетом их существенности;

12.2 Не раскрываемую в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете о целевом использовании средств, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств, но подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности:

- о событиях после отчетной даты;

- связанных сторонах;

- условных обязательствах и условных активах;

- средствах индивидуализации, созданных собственными силами;

- об участии в совместной деятельности и т.п.

12.3 О связанных сторонах, согласно ПБУ 11/2008

12.4 О дате государственной регистрации организации, если она создана в отчетном периоде, в том числе в результате реорганизации

12.5 Если организация была создана на ограниченный срок, то срок, на который она создана

12.6 Общественно значимым организациям - величину выплаченного (подлежащего выплате) аудиторской организации вознаграждения

12.6 Для АО - информацию по каждой категории (каждому типу) акций, для ООО - о долях в уставном капитале

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" __ " _____ 20__ г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.