

Общество с ограниченной ответственностью

"СТРОЙСЕРВИС-62"

ИНН 2015038508 ОГРН 1042002604808

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности».

1. Основные показатели 2025 г.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период	- 136 чел.
Выручка за 2025 г.	- 630 316 тыс.руб.
в том числе:	
• от выполнения СМР	- 527 143 тыс. руб.
• от оказания услуг (техникой, обслуживания оборудования)	- 103 173 тыс. руб.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией способом ФИФО. Материальные ресурсы оцениваются в порядке хронологии.

К доходам от обычных видов деятельности относятся: доходы по договорам строительного подряда; доходы от выполнения проектных работ; доходы от оказания услуг по обслуживанию оборудования; доходы от оказания услуг техникой.

Доходы, не относящиеся к доходам от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

Расходы на обслуживание вспомогательных производств учитываются непосредственно на счете 23 "Вспомогательные производства" без предварительного накопления на счете 25 "Общепроизводственные расходы".

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально сумме прямых затрат.

В составе прямых расходов при выполнении работ отражаются: расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы; расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе выполнения работ; амортизация основных средств, непосредственно используемых для выполнения работ; расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при выполнении работ; другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции

Информация о постоянных и временных разницех формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

3. Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008):

По состоянию на 31.12.2025 г.:

Уредитель – Кирилевич Александр Юрьевич
Директор - Булавина Екатерина Васильевна.

Информация о краткосрочных вознаграждениях и страховых взносах за 2025 г. (руб.)

Подразделение	Оплата по окладу	Оплата праздничных и выходных дней	Отпуск	Командировка	Премия	Мат. пом.	Всего начислено	Единый тариф страховых взносов
АУП	22 261 710	268 178	2 488 284	7 187 504	499 090	108 350	32 773 115	7 627 244
В том числе Булавина Е.В. (Директор)	1 159 625		110 860		69 000	5 150	1 344 634	261 683

Краткосрочные вознаграждения учредителю не выплачивались, страховые взносы не начислялись.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

Информация о бенефициарных владельцах Общества не раскрывается в связи с отсутствием бенефициарных владельцев, контролирующих Общество.

4. Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют. Бенефициарные владельцы отсутствуют. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

5. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

6. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

7. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

8. Налог на прибыль организации

Выверка текущего налога на прибыль

Код*	Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	26 988 391,23
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	2 937 584,27
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	7 573 077,52
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	7 784 206,31
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	15 318 807,99
Е	Постоянная разница за период Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	1 090 449,93
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-4 635 493,25
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-7 534 601,68
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-2 899 108,43
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-4 611 360,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-7 510 468,43
6	Условный расход по налогу - (А) * 25%	-6 747 097,81
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 25%	-272 612,48
8	Чистая прибыль (А) + (5)	19 477 922,80

* Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Временные и постоянные разницы за 2025 год

Вычитаемые временные разницы, всего	19 386
Налогооблагаемые временные разницы, всего	30 982
Постоянные налогооблагаемые разницы, всего	1 090

Вычитаемые временные разницы связаны, в основном, различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете сроков полезного использования основных средств, арендных обязательств.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены в основном различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете сроков полезного использования основных средств.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении себестоимости продаж, расходов производственного характера сверх установленных норм, различий в начислении оценочных обязательств, наличии прочих не принимаемых расходов.

9. Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

10. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

В 2025 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с начала 2025 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

30.03.2026 г.




Т.А. Джалабов