

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СТРОЙСЕРВИС»

**125480, г. Москва вн. тер. г. муниципальный округ Северное Тушино, ул. Героев
Панфиловцев, д. 16, к.1, помещение 8/3П
ИНН/КПП 9705085803/773301001
ОГРН 1177746025687**

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

1. Общая информация об организации

ООО «СТРОЙСЕРВИС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙСЕРВИС»
Сокращенное наименование ООО «СТРОЙСЕРВИС».

Юридический адрес 125480, г. Москва вн. тер. г. муниципальный округ Северное Тушино, ул. Героев Панфиловцев, д. 16, к.1, помещение 8/3П.

Дата государственной регистрации — 16.01.2017 г.

Основной вид деятельности — строительство жилых и нежилых зданий, сборка и монтаж сборных сооружений на строительных участках (ОКВЭД 41.20).

Обособленное Подразделение зарегистрировано в МИ ФНС России №6 по Ханты-Мансийскому АО-Югре (КПП 860945001) 05.04.2017г.

Уставный капитал составляет 40 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту. Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя, с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 г. N 116н (Основание: пункт 2.1 ПБУ 2/2008)

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010г. N 167н (Основание: пункт 3 ПБУ 8/2010)
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 г. N 48н (Основание: пункт 3 ПБУ 11/2008)
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 г. N 143н (Основание: пункт 2 ПБУ 12/2010)
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 г. N 66н (Основание: пункт 3.1 ПБУ 16/02)
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 г. N 114н (Основание: пункт 2 ПБУ 18/02)

3. Основные положения учетной политики

3.1. Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов. Информация о существенных показателях отражается в пояснениях к бухгалтерской отчетности. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

3.2. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены. (Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

3.3. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг. (Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

3.4. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

3.5. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020)

3.6. Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

3.7. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение. (Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020)

3.8. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

3.9. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

3.10. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

3.11. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени поступления единиц запасов (метод ФИФО). (Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019).

3.12. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

3.13. Общество арендует производственные и офисные помещения по договорам аренды без права выкупа и объекты аренды не передаются в субаренду. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предметы аренды не квалифицируются в качестве права пользования активом и обязательства по аренде не признаются (п.11 ФСБУ 25/2018).

3.14. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023). При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- значительные финансовые затруднения должника;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично (Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности). Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам, который на 31.12.2025 составляет 8 851 тыс. руб.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации». При длительном цикле производства продукции (работ, услуг) выручка признается в соответствии с выполненными этапами работ, указанными в договоре.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей. Выручка организации за отчетный период получена по основному виду деятельности и составила 200 195 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 77 366 тыс. руб., что также превышает показатель предыдущего года. Рост показателей обусловлен увеличением объема выполненных работ по основному виду деятельности.

Единственным участником Общества является Фатахов Заур Магомедсаидович, доля участия — 100 процентов. Уставный капитал Общества составляет 40 000 руб. и оплачен

полностью. Бенефициаром компании является Фатахов Заур Магомедсаидович, гражданин РФ, за проверяемый период Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 45 млн. руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Генеральный директор
(наименование должности)
25 марта 2026 г.



(подпись)

Фатахов Заур
Магомедсаидович
(расшифровка подписи)