

Общество с ограниченной ответственностью "Стройсервис"
(ООО "Стройсервис")
ИНН 4238016854, КПП 423801001, ОГРН 1054238002708,
адрес: 654216, Кемеровская область-Кузбасс, Новокузнецкий район, с. Атаманово,
ул. Производственная, зд.12

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о
финансовых результатах за 2025 г.**

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Стройсервис» создано 29 марта 2005 года.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 110 человек, в том числе 8 женщин.

1.1.3. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде – оказание услуг спецтехникой на угольных разрезах.

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего 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 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.2.1. 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)

2.2.2. 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)

2.2.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

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)

2.2.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.2.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.2.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.2.7. 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)

2.2.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.3. Учет нематериальных активов

2.3.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.4. Учет запасов

2.4.1. 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)

2.4.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.4.3. 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)

2.5. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.5.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.6. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.6.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.6.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.6.3. 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)

2.7. Учет аренды

2.7.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.7.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.7.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.8. Учет расходов и доходов

2.8.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (резервы сомнительных долгов).

2.8.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.8.3. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.9. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация отказалась от применения упрощенных форм бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, поэтому сдает отчетность по обычным формам в полном объеме, составляя отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

3. Уставный капитал Общества

3.1. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 500 (десять тысяч пятьсот) руб., в том числе оплаченный - 10 500 (десять тысяч пятьсот) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Штоль Вячеслав Андреевич	10 500	100	10 500	100
	Итого:	10 500	100	10 500	100

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	3а 2025 г.	204 658	(91 393)	16 640	(3 135)	2 869	(40 673)	-	-	-	-	-	254 439	(137 276)
	3а 2024 г.	179 021	(77 975)	29 865	(19 585)	29 067	(41 413)	-	-	-	-	-	204 658	(91 393)
в том числе: Сооружения	3а 2025 г.	502	(219)	-	-	-	(81)	-	-	-	-	-	502	(300)
	3а 2024 г.	502	(202)	-	-	52	(69)	-	-	-	-	-	502	(219)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	21 080	(11 724)	308	(3 135)	2 869	(4 608)	-	-	-	-	-	18 253	(13 464)
	3а 2024 г.	21 236	(9 902)	2 006	(2 163)	3 370	(5 192)	-	-	-	-	-	21 080	(11 724)
Транспортные средства	3а 2025 г.	146 417	(70 894)	9 039	-	-	(25 764)	-	-	-	-	-	191 733	(104 737)
	3а 2024 г.	137 694	(65 093)	10 788	(17 422)	16 116	(20 845)	-	-	-	-	-	146 417	(70 894)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	125	(18)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	125	(43)
	3а 2024 г.	-	-	125	-	-	(18)	-	-	-	-	-	125	(18)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	36 534	(8 537)	7 293	-	-	(10 196)	-	-	-	-	-	43 826	(18 733)
	3а 2024 г.	19 588	(2 778)	16 945	-	9 529	(15 288)	-	-	-	-	-	36 534	(8 537)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	3а 2025 г.	129 027	(12 983)	-	-	(23 601)	-	-	-	92 751	(28 505)	
	3а 2024 г.	39 537	(2 691)	104 848	-	(11 364)	-	-	-	129 027	(12 983)	
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	129 027	(12 983)	-	-	(23 601)	-	-	-	92 751	(28 505)	
	3а 2024 г.	39 537	(2 691)	104 848	-	(11 364)	-	-	-	129 027	(12 983)	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	181 409	229 309	137 891
в том числе:			
Сооружения	202	283	300
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 789	9 355	11 334
Транспортные средства	151 242	191 568	109 447
Производственный и хозяйственный инвентарь	82	107	-
Другие виды основных средств	25 094	27 996	16 810
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-

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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	375	-	-	(375)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	375	-	-	(375)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	30 394	-	2 252 369	(2 273 163)	-	-	-	-	9 600	-
	За 2024 г.	37 000	-	1 018 039	(1 024 645)	-	-	-	-	30 394	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	30 394	-	2 200 279	(2 221 073)	-	-	-	-	9 600	-
	За 2024 г.	37 000	-	1 018 039	(1 024 645)	-	-	-	-	30 394	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	52 090	(52 090)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	30 394	-	2 252 369	(2 273 163)	-	-	-	-	9 600	-
	За 2024 г.	37 375	-	1 018 039	(1 025 020)	-	-	-	-	30 394	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	29 783	-	780 076	(772 499)	-	-	X	X	37 359	-
	За 2024 г.	16 582	-	527 016	(513 815)	-	-	X	X	29 783	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	16 033	-	287 019	(58 284)	-	-	(216 574)	-	28 193	-
	За 2024 г.	16 582	-	138 612	(19 220)	-	-	(119 942)	-	16 033	-
Товары	За 2025 г.	13 750	-	74 718	(79 301)	-	-	-	-	9 167	-
	За 2024 г.	-	-	14 580	(830)	-	-	-	-	13 750	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	418 339	(634 913)	-	-	216 574	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	373 824	(493 766)	-	-	119 942	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	134 739	(18 181)	242 707	2	(118 901)	-	(29 744)	-	258 546	(38 282)
	За 2024 г.	117 480	(16 318)	124 018	13	(106 771)	-	(61 988)	-	134 739	(18 181)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	19 193	-	9 047	-	(19 159)	-	-	-	9 080	-
	За 2024 г.	3 801	-	18 957	-	(3 564)	-	-	-	19 193	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	112 858	(18 181)	231 484	-	(97 372)	-	(29 744)	-	246 971	(38 282)
	За 2024 г.	108 987	(16 318)	102 825	-	(98 954)	-	(61 988)	-	112 858	(18 181)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 760	-	1 605	-	(1 750)	-	-	-	1 615	-
	За 2024 г.	225	-	1 747	13	(225)	-	-	-	1 760	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	289	-	-	-	(55)	-	-	-	233	-
	За 2024 г.	3 151	-	-	-	(2 862)	-	-	-	289	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	43	-	-	-	-	-	43	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	30	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	639	-	447	2	(565)	-	-	-	524	-
	За 2024 г.	1 286	-	489	-	(1 136)	-	-	-	639	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	80	-	-	-	-	-	80	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	134 739	(18 181)	242 707	2	(118 901)	-	(29 744)	X	258 546	(38 282)
	За 2024 г.	117 480	(16 318)	124 018	13	(106 771)	-	(61 988)	X	134 739	(18 181)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	199 242	160 959	30 916	16 817	44 036	21 718
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	199 242	160 959	30 916	16 817	44 036	27 718

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 966	-	-	(12 966)	-	-	-
	За 2024 г.	6 604	12 966	-	(6 604)	-	-	12 966
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	12 966	-	-	(12 966)	-	-	-
	За 2024 г.	6 604	12 966	-	(6 604)	-	-	12 966
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	234 491	188 354	7	(112 304)	-	-	310 547
	За 2024 г.	153 878	141 322	272	(60 981)	-	-	234 491
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	147 419	157 329	7	(46 395)	-	-	258 359
	За 2024 г.	116 327	74 029	242	(43 179)	-	-	147 419
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	25 204	-	-	(25 204)	-	-	-
	За 2024 г.	-	25 204	-	-	-	-	25 204
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	429	140	-	(131)	-	-	439
	За 2024 г.	1 320	202	-	(1 093)	-	-	429
Расчеты по аренде	За 2025 г.	37 487	12 966	-	(37 487)	-	-	12 966
	За 2024 г.	13 649	37 487	-	(13 649)	-	-	37 487
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	10 000	-	-	-	-	10 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 035	2 104	-	(49)	-	-	3 090
	За 2024 г.	1 576	288	-	(829)	-	-	1 035
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	13 196	3 393	-	-	-	-	16 589
	За 2024 г.	13 871	-	-	(675)	-	-	13 196
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 711	94	-	(91)	-	-	2 714
	За 2024 г.	2 155	557	-	-	-	-	2 711
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	6 965	2 328	-	(2 908)	-	-	6 385
	За 2024 г.	4 885	3 559	-	(1 479)	-	-	6 965
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	44	-	-	(38)	-	-	6
	За 2024 г.	96	(5)	30	(77)	-	-	44
Итого	За 2025 г.	247 457	188 354	7	(125 270)	-	X	310 547
	За 2024 г.	160 482	154 288	272	(67 585)	-	X	247 457

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	170 076	126 452	96 521
в том числе:			

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	170 076	126 452	96 521
---------------------------------------	---------	---------	--------

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 2025 г.	2 067	21 298	12 883	204	10 278
	За 2024 г.	6 498	5 017	9 448	-	2 067
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 067	21 298	12 883	204	10 278
	За 2024 г.	6 499	5 016	9 448	-	2 067

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	295 876	120 766
Затраты на оплату труда	127 301	124 525
Отчисления на социальные нужды	28 530	26 648
Амортизация	64 274	52 683
Прочие затраты	216 011	184 134
Итого по элементам	731 993	508 755
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	731 993	508 755

11. Иная информация

11.1. Информация об исправлении ошибок, допущенных в бухгалтерском учете.

Организацией исправлены существенные ошибки, допущенные в предшествующих периодах, а именно:

- не пересматривала срок полезного использования (СПИ) основных средств в конце предыдущих лет.

На начало 2025 года данная ошибка исправлена.

Основное средство	Инвентарный номер	Дата принятия к учету	Стоимость объекта	Ликвидационная стоимость	Срок полезного использования до перехода на ФСБУ 6, мес.	Срок полезного использования после перехода на ФСБУ 6, мес.	Истекший срок полезного использования, мес.	Начисленная амортизация до перехода на ФСБУ 6	Сумма амортизации по ФСБУ 6 ((гр.4 - гр.5) + гр.7 × гр.8)	Корректировка амортизации (увеличение)	Корректировка амортизации (уменьшение)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
3 Трактор Т-25.01 К1БР-1 с бульдозерным и рыхлительным оборудованием, зав. номер	00000005	01.07.2015	1 275 000,00		36	150	113	1 275 000,00	960 500,00		314 500,00
1 Трактор гусеничный Т-25.01, зав. номер 011	00000006	02.07.2015	1 450 000,00		36	150	113	1 450 000,00	1 092 333,71		357 666,29
2 Бульдозер Т-25.01 ЯБР-1, зав. номер 000072	00000007	02.07.2015	1 450 000,00		36	150	113	1 450 000,00	1 092 333,71		357 666,29
20 Бульдозер с рыхлителем Т-25.01 ЯБР-1, зав. Будка	00000008	30.07.2015	1 290 000,00		36	150	113	1 290 000,00	971 800,00		318 200,00
11 Бульдозер Т-25-01 ЯБР1, зав. номер 000110	00000015	25.10.2016	150 000,00		24	150	98	150 000,00	98 000,00		52 000,00
12 Трактор ТК-25.02Б-1, зав. номер 000036	00000016	20.10.2017	7 500 000,00		84	130	86	7 500 000,00	4 961 538,66		2 538 461,34
Электростанция бензиновая сварочная Энерго	00000016	09.11.2017	4 500 000,00		60	130	85	4 500 000,00	2 942 307,30		1 557 692,70
Мюющий автономный аппарат HDS 801 В	00000037	05.02.2021	160 000,00		37	70	46	160 000,00	105 142,66		54 857,34
Станок токарно-винторезный 1М63 РМЦ1500	00000028	11.10.2018	304 210,00		37	98	74	304 210,00	229 709,32		74 500,68
Капитальный ремонт бульдозера № 15 (6118)	00000021	14.05.2018	450 000,00		85	181	79	418 235,31	196 409,01		221 826,30
Капитальный ремонт бульдозера № 20	Р00000001	04.07.2023	9 166 663,33		24	51	17	6 493 053,20	3 055 554,50		3 437 498,70
Капитальный ремонт бульдозера № 5	Р00000002	10.10.2023	10 421 695,83		24	51	14	6 079 322,58	2 860 857,72		3 218 464,86
Капитальный ремонт бульдозера № 6	Р00000003	06.02.2024	9 586 800,00		24	51	10	3 994 500,00	1 879 764,70		2 114 735,30
КАМАЗ 6520-53, VIN ХТС652005J1380743	Р00000004	31.07.2024	6 875 000,00		24	51	5	1 432 291,65	674 019,60		758 272,05
5 Бульдозер Т-25.01К1БР-1, зав. номер 000246	00000052	07.05.2022	7 396 447,49	500 000,00	61	61	31	3 410 526,24	3 504 752,12	94 225,88	
10 Бульдозер Т-25.01 ЯБР-1, зав. номер	00000034	29.05.2019	6 000 000,00		61	130	67	6 000 000,00	3 092 307,95		2 907 692,05
Мюющий аппарат HDS 9/18-4М	00000009	03.11.2015	7 900 000,00		60	150	109	7 900 000,00	5 740 667,03		2 159 332,97
6 Бульдозер Т-25.01, зав. номер 20/500099	00000051	03.02.2022	304 075,00		37	58	34	279 420,27	178 250,78		101 169,49
Передвижная мастерская Форд Транзит	00000035	10.07.2019	6 000 000,00		61	130	65	6 000 000,00	3 000 000,25		2 999 999,75
Расточно-наплавочный комплекс Механик 200	00000055	07.11.2022	2 486 666,67		37	49	25	1 680 180,21	1 268 707,50		411 472,71
Итого			85 188 158,32					62 288 339,46	38 083 169,99	94 225,88	24 299 395,35

В связи с исправлением ошибок откорректированы сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Осуществленные корректировки приведены в таблице.

Корректировки в связи с исправлением ошибок прошлых лет

Показатель	Код	Значение, тыс. руб.		
		В отчетности за 2024 г.	Сопоставимые данные в отчетности за 2025 г.	Величина корректировки
Основные средства		205 104	229 309	24 205
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		134 618	158 823	24 205

11.2. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

Генеральный директор ООО «Стройсервис»

Штоль В.А.

Главный бухгалтер

Скутина О.В.