

**Пояснительная записка**  
**к бухгалтерской отчетности ООО «Строительный сервис» за 2025 год**  
**ИНН/КПП 2521014800 / 252101001**

Настоящая пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Строительный сервис» (далее – Общество) за 2025 год.

**1. Общие сведения**

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Строительный сервис»
Сокращенное наименование	ООО «Строительный сервис»
Место нахождения (согласно устава)	692760, Приморский край, г. о. Артемовский, г. Артем, ул. Вокзальная, д. 88
Почтовый адрес исполнительного органа	692760, Приморский край, г. о. Артемовский, г. Артем, ул. Вокзальная, д. 88
Сведения о филиалах, представительствах, обособленных структурных подразделениях	Нет
Сведения об исполнительном органе организации	Генеральный директор <u>Казарян Седрак Рафикович</u>
Осуществляемые в отчетном периоде виды деятельности	Разработка строительных проектов (41.1)
Сведения о величине и оплате уставного капитала	УК 10 000,00 рублей, оплачен полностью
Чистые активы на 31.12.2025г.	-10 081 тыс.рублей

**2. Основа представления информации в бухгалтерской отчетности**

Отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

При формировании бухгалтерской отчетности корректировка начальных показателей бухгалтерской отчетности не производилась.

### **3. Раскрытие информации о применяемых методах учетной политики**

Основные положения действовавшей в 2025 году учетной политики:

1. Первоначальная стоимость основных средств Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.
2. Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.
3. Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе основных средств и списываются в состав расходов посредством начисления амортизации.
4. Активы, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу со сроком полезного использования не более 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ на счете 10 и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.
5. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.  
Учет затрат ведется на счетах 20.01 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы». Накопленные расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).  
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
6. Общество не создает резерва на ремонт основных средств. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.
7. Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения МПЗ.
8. Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019. Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.
9. Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.
10. Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, т.е. отражаются на момент их отгрузки (выполнения) и предъявления покупателям расчетных документов с отражением в учете.
11. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.
12. Общехозяйственные расходы признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).
13. Учет РБП ведется на сч.97 «Расходы будущих периодов» субсчет 97.11 «Убытки прошлых лет по налогу на прибыль», субсчет 97.12 «Убытки от реализации основных средств»

### **4. Пояснения по показателям строк бухгалтерской отчетности**

#### **4.1. Бухгалтерский баланс**

4.1.1. Основные средства, НМА и доходные вложения в материальные ценности.

В 2025 году ОС и НМА Обществом к учету не принимались.

Сумма начисленной амортизации за отчетный период по ранее принятым к учету ОС – 4 725 тыс.руб.

В 2025г. были реализованы основные средства на сумму 9 300 тыс.рублей.

#### 4.1.2. Запасы

Резервы под снижение стоимости МПЗ в отчетном периоде не создавались. В залог материально-производственные запасы не предоставлялись.

#### 4.1.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по сравнению с прошлым годом снизилась на 2 241 тыс.руб. Задолженность с истекшим сроком исковой давности в отчетном периоде отсутствует.

#### 4.1.4. Денежные средства

По состоянию на 31.12.2025 года открыт расчетный счет в ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК

. Остаток денежных средств на расчетном счете составляет 5 тыс.руб. Все расчеты организация производит безналичным путем.

#### 4.1.5. Нераспределенная прибыль

Обществом в отчетном периоде получен убыток в сумме -14 195 тыс.руб.

#### 4.1.6 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 снизилась на 3690 тыс.руб. по сравнению с 31.12.2024 годом.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

### 5. Применяемая система налогообложения, налоговые льготы, преференции

Организация применяет общую систему налогообложения, налоговые льготы в отчетном периоды не применялись.

### 6. Раскрытие информации о связанных сторонах, конечных выгодоприобретателях и бенефициарах

Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2025:

1. Казарян Седрак Рафикович- генеральный директор ООО «Строительный сервис»
2. Казарян Седрак Рафикович – учредитель, 100% УК.

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялись.

В 2025 году дивиденды участнику за счет нераспределенной прибыли по результатам деятельности Общества за 2024 год не выплачивались.

#### **7. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты, условных фактах хозяйственной деятельности**

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на отчетность и экономические решения пользователей отчетности, по данным ООО «Строительный сервис» отсутствуют.

#### **8. Раскрытие информации о совместной деятельности**

В течение отчетного периода ООО «Строительный сервис» не осуществляло совместную деятельность.

#### **11. Раскрытие информации о прекращаемой деятельности**

В отчетном периоде Обществом не принималось решение о прекращении видов деятельности или реализации долгосрочных активов или обязательств, в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемых видах деятельности».

#### **12. Раскрытие информации о непрерывности деятельности.**

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, Общество не планирует прекращать свою деятельность в течении как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

#### **13. Раскрытие иной информации**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствуют.

Численность персонала на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек.