Общество с ограниченной ответственностью архитектурно-строительная компания «СтройСервис»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО АСК «СтройСервис».

1.2. Юридический адрес – 660077, г. Красноярск, ул. Шахтеров, д. 66, кв. 74.

1.3. Дата государственной регистрации – 29.01.2018 г.

1.4. Основной ОКВЭД – 43.12 Подготовка строительной площадки.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 12500 руб. Участниками являются:

- С.А. Холявко с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве

Директор Общества: С.А. Холявко (приказ № 2 от 16.05.2018).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО АСК «СтройСервис» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3.1. Применение стандартов бухгалтерского учета

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.

4. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету три автомобиля, прицеп, измельчитель дерева. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в таблице №1.

6. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в таблице №2. Резерв под снижение стоимости не создавался.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 147864 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 17478 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением объёмов оказываемых услуг. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 12936 тыс. руб. Это связано с ростом цен на используемые в деятельности МПЗ.

9. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

10. Корректировка показателей баланса

Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями наименования и кодов показателей бухгалтерской отчетности, отчета о финансовых результатах в соответствии с ФСБУ 4/2023.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Актив				
Финансовые и другие оборотные активы	1240	58330	58330	-
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	-	1251	1251
в том числе: Финансовые вложения		-	1251	1251
Финансовые и другие оборотные активы	1240	-	57071	57071
в том числе: Дебиторская задолженность		-	10811	10811
Пассив				
Капитал и резервы	1370	5258	-5258	-
Капитал и резервы	1300	-	5258	5258
в том числе: Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-	5255	5255
Кредиторская задолженность	1520	65332	-65332	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	-	65332	65332
в том числе: Кредиторская задолженность		-	65332	65332

ООО АСК "СТРОЙСЕРВИС"

Наличие и движение основных средств в 2025 году

Таблица 1

Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	825 000,00	165 000,00	660 000,00	1 908 333,33	666 643,55			2 733 333,33	831 643,55	1 901 689,78
Транспортные средства	5 345 833,33	948 224,05	4 397 609,28		1 034 579,99			5 345 833,33	1 982 804,04	3 363 029,29
Другие виды основных средств	2 017 154,91	722 011,70	1 295 143,21	177 283,41	319 352,67			2 194 438,32	1 041 364,37	1 153 073,95
Итого	**8 187 988,24**	**1 835 235,75**	**6 352 752,49**	**2 085 616,74**	**2 020 576,21**			**10 273 604,98**	**3 855 811,96**	**6 417 793,02**

Наличие и движение запасов

Таблица №2

Наименование показателя	**Остаток на начало**	**Приход**	**Расход**	**Остаток на конец**
Сырье и материалы	4344764	10 927 362	2 028 773	13 243 354
Инвентарь и хоз. принадлежности	242 024	5 247 056	603 757	4 885 323
Спецодежда и спец оснастка	104 526	64 241	38 521	130 247
Итого	**4 691 315**	**16 238 659**	**2 671 051**	**18 258 924**

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Директор ООО АСК «СтройСервис» Холявко С.А.