

ООО «Строй-Сервис»

156000 Костромская область, Г.О. город
Кострома, г. Кострома, ул. Ленина, д.10
ИНН 9705002420 КПП 440001001
ОКПО 65192795, ОГРН 5147746163736

р/с 40702810400000009990
в ПАО АКБ «АВАНГАРД»
к/с 30101810000000000201,
БИК 044525201

31.03.2026

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

I. Общие сведения об организации

Полное наименование предприятия:

Общество с ограниченной ответственностью «Строй-Сервис»

Юридический адрес: 156000, Костромская область, Г.О. город Кострома, г. Кострома,
ул. Ленина, д.10

ИНН 9705002420 КПП 440001001

ОГРН 5147746163736

ОКПО 65192795

ЕРН в СФР 1018818623

ОКВЭД 2 42.99

ООО «Строй-Сервис» 01.10.2014г было реорганизовано в форме преобразования из
ЗАО «Строй-Сервис» ИНН 7705909800 КПП 770501001

на основании Решения учредителя №4 от 21.07.2014г.

Дата регистрации: 15.02.2010г;

на основании Решения учредителя №08/02-2024 от 08.02.2024г изменён юридический адрес

Дата регистрации: 18.04.2024г.

Сведения по уставному капиталу:

доля в уставном капитале юридических лиц – 100%.

Общий размер указанного в учредительных документах уставного (складочного) капитала:
5 000 тыс. рублей. Оплачен полностью.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. – 79 чел.

Начало ведения основной деятельности: 1 октября 2014г.

Зарегистрировано обособленное подразделение ОП Староникольское ООО «Строй-Сервис»
по адресу: 643, 396851, Воронежская область, Хохольский р-н, с. Староникольское, Восточная
часть кадастрового квартала 36:31:3800020 уч. № 1. Дата регистрации: 01.10.2014г;

Зарегистрировано обособленное подразделение ОП Грохольское ООО «Строй-Сервис» по
адресу: 643, 129090, г. Москва, муниципальный округ Красносельский вн.тер.г., Грохольский
пер., д.29, к.1. Дата регистрации: 01.10.2024г.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Перечень основных видов деятельности:

- строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки;
- строительство жилых и нежилых зданий.

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована в соответствии с правилами,
установленными законодательством РФ.

II. Учетная политика

Учётная политика утверждена приказом Генерального директора №1-БУ 25 декабря 2023 года.

Метод амортизации основных средств – линейный.

Переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования основных средств определяется с учётом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

При определении срока полезного использования объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учёту.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости на счёте 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». При отпуске и ином выбытии материально-производственных запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Незавершённое производство на отчётную дату отражается в бухгалтерском учёте по фактически произведённым затратам без учёта общехозяйственных расходов.

Доходы и расходы по договорам строительного подряда учитываются отдельно по каждому договору независимо от длительности этих договоров.

Выручка по договорам строительного подряда, сроки начала и окончания которых приходятся на один отчётный год, признаётся на дату сдачи заказчику результата работ по договору в целом либо отдельного этапа работ и подписания заказчиком акта о приёмке выполненных работ.

Единицей финансовых вложений является одна ценная бумага. Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходами от обычных видов деятельности признаётся выручка по договорам строительного подряда. Остальные доходы являются прочими.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением договоров строительного подряда. Остальные расходы, включая в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства, считаются прочими расходами.

III. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

Объем выполненных работ по основному виду деятельности без НДС – 495 252 тыс. руб.

Состав финансового результата по данным бухгалтерского учета:

Доходы:

- выручка от реализации работ (СМР) – 495 252 тыс. руб.
- выручка от реализации прочего имущества – 1 057 тыс. руб.
- услуга по перевозке груза – 3 тыс. руб.
- прочие доходы – 125 192 тыс. руб.
 - в том числе:
 - проценты к получению – 120 471 тыс. руб.
 - доходы от списания кредиторской задолженности – 301 тыс. руб.
 - доходы, полученные за нарушения договорных обязательств – 21 тыс. руб.
 - доходы, в виде безвозмездно полученного имущества – 4 399 тыс. руб.

Расходы :

- материальные затраты и услуги производственного характера – 330 006 тыс. руб.
- стоимость реализованного прочего имущества – 930 тыс. руб.
- общехозяйственные расходы – 43 801 тыс. руб.
- прочие расходы – 245 220 тыс. руб.

в том числе:

- проценты к уплате по долговым обязательствам – 244 416 тыс. руб.
- услуги кредитной организации – 67 тыс. руб.
- расходы на уплату госпошлин – 5 тыс. руб.
- задолженность нереальная к взысканию – 203 тыс. руб.
- административные штрафы (решения АС) – 513 тыс. руб.
- расходы, полученные при урегулировании задолженности – 16 тыс. руб.

Бухгалтерский финансовый результат: прибыль – 1 547 тыс. руб.

Состав финансового результата по данным налогового учета:**Доходы:**

- выручка от реализации работ (СМР) – 495 252 тыс. руб.
- выручка от реализации прочего имущества – 1 057 тыс.руб.
- услуга по перевозке груза – 3 тыс. руб.
- прочие доходы – 125 192 тыс. руб.

в том числе:

- проценты к получению – 120 471 тыс. руб.
- доходы от списания кредиторской задолженности – 301 тыс. руб.
- доходы, полученные за нарушения договорных обязательств – 21 тыс. руб.
- доходы, в виде безвозмездно полученного имущества – 4 399 тыс. руб.

Расходы:

- материальные затраты и услуги производственного характера 328 732 тыс. руб.
- расходы на приобретение прочего имущества – 930 тыс. руб.
- косвенные расходы – 43 800 тыс. руб.
- внереализационные расходы – 244 483 тыс. руб.

в том числе:

- проценты к уплате по долговым обязательствам – 244 416 тыс. руб.
- услуги кредитной организации – 67 тыс. руб.

Налогооблагаемая прибыль: 3 559 тыс. руб.

Восстановлено отложенное налоговое обязательство – 199 тыс. руб.

Начислено постоянное налоговое обязательство – 183 тыс. руб.

IV. Исправление ошибок.

В настоящей отчетности исправлены существенные ошибки прошлых лет. При исправлении ошибки применены правила, согласно которым существенная ошибка предшествующих лет исправляется (п. 9 ПБУ 22/2010):

- записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде с применением счета 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)";

- путем пересчета сравнительных показателей за отчетные периоды, отраженных в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год (ретроспективный пересчет). Основанием для внесения исправлений в бухгалтерский учет является несвоевременный переход организации на ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В декабре 2025 были выявлены работающие ОС, которые по данным бухучета были полностью самортизированы. Исходя из п. 32, п. 37 ФСБУ 6/2020, организация пересмотрела СПИ, пересчитала амортизацию и определила ликвидационную стоимость каждого основного средства для его дальнейшей эксплуатации.

На 31.12.2025 по ОС (142 ед.) пересмотрен СПИ и восстановлены амортизационные отчисления в сумме 31 184 322 руб., определена ликвидационная стоимость по работающим ОС в сумме 6 089 070 руб.

В учет внесены корректировки. Баланс на 31.12.2025 сформирован с учетом исправленных ошибок и ретроспективного пересчета сравнительных данных за предшествующие отчетные периоды — скорректированы остатки 2023 года и 2024 года. В результате исправления существенной ошибки путем ретроспективного пересчета сравнительных данных бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе скорректированы показатели строк 1150 «Основные средства» и 1370 «Нераспределенная прибыль»:

- стр. 1150 «Основные средства»:

на 31 декабря 2023 г. — 68 718 286 руб.

В балансе 2023 по строке было сальдо 38 173 669 руб. + исправлена ошибка на 30 544 617 руб.;

на 31 декабря 2024 г. — 57 968 421 руб.

В балансе 2024 по строке было сальдо 26 784 100 руб. + исправлена ошибка на 31 184 321 руб.;

- стр. 1370 «нераспределенная прибыль»:

на 31 декабря 2023 г. — 67 279 124 руб.

В балансе 2023 по строке было сальдо – 41 625 617 руб. + исправлена ошибка на 25 653 507

– корректировка прибыли 4 891 109 (начисление ОНО на амортизационную стоимость)

на 31 декабря 2024 г. — 71 293 443 руб.

В балансе 2024 по строке было сальдо – 46 385 260 руб. + исправлена ошибка на 31 184 321

– корректировка прибыли 6 276 138 (начисление ОНО на амортизационную стоимость).

В Отчет о финансовых результатах (ОФР) внесены корректировки по суммам амортизации, которая должна была начисляться по счетам:

- 20.01 «Основное производство» — 614 586 руб.;

- 26 «Общехозяйственные расходы» — 25 118 руб.;

В ОФР скорректированы данные по строкам:

- 2120 «Себестоимость продаж»:

- на Январь-декабрь 2024 — - 445 302 112 руб.

В ОФР 2024 по строке было сальдо — - 445 916 698 + исправлена ошибка на +614 586 руб.;

- 2220 «Управленческие расходы»:

на Январь-декабрь 2024 — - 42 252 349 руб.

В балансе 2024 по строке было сальдо — 42 277 467 + исправлена ошибка на +25 118 руб.

В Отчете об изменениях капитала внесены корректировки:

за 2023 г. Показатель строки 3100 «Величина капитала на 31 декабря 2023 г.» 41 625 617 руб.

по строке 3120 графе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» показатель увеличен на 25 653 507 руб. (отклонения по восстановленной амортизации).

Показатель итоговой строки на 31 декабря 2023 67 279 124 руб.

за 2024 г. Показатель строки 3211 «Чистая прибыль 2024 г.» 5 392 833 руб.

До корректировки 4 759 642 руб.

показатель увеличен за счёт отклонения по начисленной амортизации 639 704 руб. (614 586 +25118) – восстановление ОНО в сумме 6513 руб.

по строке 3220 графе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» показатель уменьшен на 1 378 514 руб. Показатель итоговой строки на 31 декабря 2024г. 71 293 443 руб.

Списаны с бухгалтерского учета ОС, которые не способны приносить организации экономические выгоды в будущем, п. 40 ФСБУ 6/2020, в виду физического и морального износа (55 ед.), остаточная стоимость каждой единицы 0 руб. первоначальная стоимость и накопленная амортизация ОС равны и составляют 5 175 964 руб.

ОС неиспользуемые в производстве, имеющие нулевую остаточную стоимость переведены в Долгосрочные активы к продаже ДАП (33 ед.), первоначальная стоимость и накопленная амортизация равны и составляют 23 091 162 руб.

V. Дополнительные пояснения

Дополнительно сообщаем, что ООО «Строй-Сервис»:

- рекламодателем не является;
- земельных участков в аренде или пользовании не имеет;
- игорным бизнесом не занимается;
- подакцизных товаров не производит и не реализует;
- доходов по государственным ценным бумагам не получает;
- доходов иностранным юридическим лицам не выплачивает.

Дивиденды юридическим лицам не начислялись и не выплачивались.

Пояснения к бухгалтерскому балансу:

- стр.1510 «Заемные средства» (расчеты по краткосрочным обязательствам)
- банковские кредиты 849 250 тыс. руб. (по текущей деятельности);

VI. Информация о совместной деятельности

Предприятие совместную деятельность с другими организациями не ведет.

VII. Аффилированные лица

Конечным бенефициаром ООО «Строй-Сервис» является Гайнуллин Руслан Рашитович.

Имели место операции с аффилированными лицами в объёме вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу. К основному управленческому персоналу относятся:

- генеральный директор,
- директор

Основному управленческому персоналу были выплачены вознаграждения в рамках трудовых отношений:

- заработная плата в сумме 678,5 тыс. руб.

VIII. Государственная помощь и безвозмездное получение

Государственная помощь не получалась, безвозмездное получение активов не производилось.

IX. События после отчётной даты

Событий, которые могли бы существенно повлиять на финансовое положение организации, отражённое в настоящей бухгалтерской отчётности, после отчётной даты не было.

Генеральный директор
ООО «Строй-Сервис»

Зудилин С.П.