

Общество с ограниченной ответственностью «СтройСервис»

353407, Краснодарский край, М.О. город-курорт Анапа, с. Сукко, ул. Мирная, д. 15
ОГРН 1112301003473, ИНН/КПП 2301077434/230101001

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

Введение.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СтройСервис» (далее – Организация) за 2025 год и по состоянию на 31 декабря 2025 г., сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и подготовлена исходя из того допущения, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год состоит из следующих отчетов:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснений к бухгалтерской отчетности в текстовой и табличной форме.

1. Общая информация

1.1 Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «СтройСервис».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «СтройСервис».

Юридический адрес: 353407, Краснодарский край, М.О. город-курорт Анапа, с. Сукко, ул. Мирная, д. 15

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал - 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю – Тельнову Николаю Григорьевичу.

1.3 Информация об органах управления

- Тихомиров Виктор Федорович - назначен генеральным директором Общества с 03 декабря 2025 года (Решение единственного участника Общества № 01/25 от 02.12.2025), долями Общества не владеет.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 27 человека.

1.5 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.6. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности: ОКВЭД 36.00 - Забор, очистка и распределение воды.

Дополнительный вид деятельности: ОКВЭД 35.30 - Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха.

Приоритетными направлениями деятельности Организация являются:

- производство и передача тепловой энергии;
- поставка коммунального ресурса (холодное водоснабжение).

1.7. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Бухгалтерская отчетность Общества подлежит обязательному аудиту согласно статье 5 Федерального закона от 30.12.2008 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

На отчетный год аудитором Общества утверждена аудиторская фирма ООО «БК "БИЛЛИОН"» (Решение единственного участника Общества № 01/26 от 05.02.2026). Договор заключен на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе Учетной политики, утвержденной приказом руководителя №1-УП от 27.12.2021 г., с внесенными изменениями на 2023, 2024, 2025 годы, утвержденными приказами руководителя № 2-УП от 23.12.2022 г, № 3-УП от 26.12.2023 г., № 4-УП от 28.12.2024 г.

Принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики) ежегодно создается приказ на внесение дополнений в соответствии с внесенными законодательством изменениями.

В бухгалтерском учете отражается только то имущество, которое законодательством признается собственностью Общества.

Бухгалтерский учет ведется в валюте РФ в рублях.

Основные положения Учетной политики

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 месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
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
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

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.

Раскрытие информации о показателях Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах, информация о движении отражены в табличной части Пояснений.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	267	(88)	-	(11)	267	(99)
	За 2024 г.	267	(78)	-	(11)	267	(88)
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	267	(88)	-	(11)	267	(99)
	За 2024 г.	267	(78)	-	(11)	267	(88)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	168	179	190
в том числе: Лицензии и разрешения	168	179	190
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации		списано		амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизации
					первоначальная стоимость	накопленные амортизации			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	433 136	(124 426)	-	-	-	(26 338)	433 136	(150 764)
	За 2024 г.	435 035	(99 246)	-	(1 899)	1 841	(27 021)	433 136	(124 426)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	419 741	(120 875)	-	-	-	(25 924)	419 741	(146 800)
	За 2024 г.	419 741	(94 951)	-	-	-	(25 924)	419 741	(120 875)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 446	(3 551)	-	-	-	(413)	4 446	(3 964)
	За 2024 г.	4 446	(2 676)	-	-	-	(875)	4 446	(3 551)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 899	(1 619)	-	(1 899)	1 841	(222)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	8 949	-	-	-	-	-	8 949	-
	За 2024 г.	8 949	-	-	-	-	-	8 949	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	64 340	(19 231)	-	-	-	(6 993)	64 340	(26 224)
	За 2024 г.	64 340	(12 238)	-	-	-	(6 993)	64 340	(19 231)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	64 340	(19 231)	-	-	-	(6 993)	64 340	(26 224)
	За 2024 г.	64 340	(12 238)	-	-	-	(6 993)	64 340	(19 231)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	На конец периода	
		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)			фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	6	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	1 655	(1 076)	-	(1 649)	1 221	(145)	6	-
в том числе: Земельные участки	За 2025 г.	6	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	1 655	(1 076)	-	(1 649)	1 221	(145)	6	-

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	309 327	342 657	377 304
в том числе:			
Сооружения	308 839	341 756	374 674
Машины и оборудование (кроме офисного)	482	895	1 770
Другие виды основных средств	6	6	580
Транспортные средства	-	-	280
Неамортизируемые основные средства - всего	8 949	8 949	8 949
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	8 949	8 949	8 949

4.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактические затраты	затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	19 091	-	-	-	19 091
	3а 2024 г.	17 082	2 009	-	-	19 091
в том числе: Разведка подземных вод	3а 2025 г.	19 091	-	-	-	19 091
	3а 2024 г.	17 082	2 009	-	-	19 091
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	6 740	-	-	-	6 740
	3а 2024 г.	6 522	218	-	-	6 740
в том числе: Некапитальное временное сооружение	3а 2025 г.	2 333	-	-	-	2 333
	3а 2024 г.	2 333	-	-	-	2 333
Защитное ограждение вокруг скважин №5 и №6, №11	3а 2025 г.	188	-	-	-	188
	3а 2024 г.	188	-	-	-	188
Скважина №7	3а 2025 г.	408	-	-	-	408
	3а 2024 г.	406	2	-	-	408
Скважина №8	3а 2025 г.	553	-	-	-	553
	3а 2024 г.	451	102	-	-	553
Скважина №9	3а 2025 г.	382	-	-	-	382
	3а 2024 г.	382	-	-	-	382
Скважина №10	3а 2025 г.	548	-	-	-	548
	3а 2024 г.	448	100	-	-	548
Скважина №11	3а 2025 г.	644	-	-	-	644
	3а 2024 г.	630	14	-	-	644
Защитное ограждение вокруг скважин №1-4, 7-10	3а 2025 г.	1 683	-	-	-	1 683
	3а 2024 г.	1 683	-	-	-	1 683
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано		изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	1 158	83 575	(83 274)	-	X	1 459
	За 2024 г.	1 275	86 251	(86 368)	-	X	1 158
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 158	25 710	(604)	-	(24 804)	1 459
	За 2024 г.	1 275	20 414	(339)	-	(20 192)	1 158
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	57 865	(82 670)	-	24 804	-
	За 2024 г.	-	65 837	(86 029)	-	20 192	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. 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	поступило		списано		по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	25 428	10 922	-	(12 063)	(2 433)	21 854
	За 2024 г.	22 188	14 018	-	(10 333)	(445)	25 428
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 839	4 233	-	(2 410)	-	7 662
	За 2024 г.	4 413	2 437	-	(994)	(17)	5 839
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12 383	6 125	-	(9 070)	-	9 438
	За 2024 г.	8 531	11 411	-	(7 131)	(428)	12 383
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	460	-	-	(352)	-	108
	За 2024 г.	465	-	-	(4)	-	460
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 633	7	-	(119)	(2 433)	4 088
	За 2024 г.	6 708	73	-	(148)	-	6 633
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1	553	-	-	-	554
	За 2024 г.	1 889	-	-	(1 888)	-	1
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	14	-	-	(14)	-	-
	За 2024 г.	46	-	-	(32)	-	14
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	98	4	-	(98)	-	4
	За 2024 г.	136	97	-	(135)	-	98
Итого	За 2025 г.	25 428	10 922	-	(12 063)	(2 433)	21 854
	За 2024 г.	22 188	14 018	-	(10 333)	(445)	25 428

7. Обязательства

7.1. 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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	114	6	-	(114)	-	6
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	6	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	114	6	-	(114)	-	6
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 642	10 885	-	(945)	-	15 582
	За 2024 г.	1 058 836	587	-	(1 053 768)	(14)	5 642
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 210	274	-	(657)	-	2 827
	За 2024 г.	6 572	524	-	(3 872)	(14)	3 210
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	489	8 673	-	(63)	-	9 099
	За 2024 г.	100 851	36	-	(100 398)	-	489
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	18	-	-	(18)	-	-
	За 2024 г.	122	-	-	(104)	-	18
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	533	-	-	(533)	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	658 378	-	-	(658 378)	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	289 702	-	-	(289 702)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 883	1	-	(182)	-	1 702
	За 2024 г.	2 158	-	-	(276)	-	1 883
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	15	1 445	-	-	-	1 460
	За 2024 г.	19	-	-	(4)	-	15
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	25	-	-	(25)	-	-
	За 2024 г.	-	25	-	-	-	25
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	492	-	-	-	492
	За 2024 г.	501	-	-	(501)	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	2
Итого	За 2025 г.	5 648	10 885	-	(945)	-	15 588
	За 2024 г.	1 058 950	593	-	(1 053 882)	(14)	5 648

7.2. 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.	2 059	1 455	2 328	67	1 120
	За 2024 г.	1 710	1 624	1 234	41	2 059
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 059	1 455	2 328	67	1 120
	За 2024 г.	1 710	1 624	1 234	41	2 059

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	25 372	20 431
Затраты на оплату труда	16 194	16 405
Отчисления на социальные нужды	4 610	4 944
Амортизация	33 341	34 171
Прочие затраты	17 076	20 348
Итого по элементам	96 594	96 299
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	96 594	96 299

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Тихомиров Виктор Федорович
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.