

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О Ф

)

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2023 г. Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной при установлении на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности.

1. Основные виды экономической деятельности

(информация об основных видах экономической деятельности в т.ч.)

Организационно- правовая форма- Общество с ограниченной ответственностью "Стройс государственной регистрации 10.02.2003 г. Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД) "Строительство зданий". Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единолично Теймуров Теймур Илхамович, действующий на основании Устава без доверенности. Обязанности директора Общества Теймурова Теймура Илхамовича (Приказ № 2 от 16.02.2021 г.) Участники Алексейна (физическое лицо, гражданин РФ)- доля в уставном капитале 100%. Филиалы и представительства не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в ус

2. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. Как малое предприятие 2/2008 и ПБУ 18/02. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения, но не оказали существенного влияния на показатели отчетности. Основа признания сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положит оценки активов и обязательств: - Основные средства и нематериальные активы: Амортизация и учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит на эксплуатацию). Запасы: Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как оргтехнику, канцелярские товары. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, по Единой единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резервов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по стоимости. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно. Организация формирует резерв по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму сомнительной задолженности. По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА объекты не

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая)
отчетность", утвержденному
приказом
Министерства финансов
Российской Федерации

ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.
п. 402 "О бухгалтерском учете" и федеральных
ая) отчетность" на основе данных бухгалтерского
казом № 25 от 29.12.2024. Критерий существенности
ности (валюты баланса, выручки и др.)

1

екстовой форме)

сервис" (сокращенно: ООО "Стройсервис"). Дата
Д 2): ОКВЭД 41.2 - "Строительство жилых и нежилых
ый исполнительный орган - Генеральный директор
ти главного бухгалтера возложены на генерального
(собственники) Общества: Теймурова Светлана
дставительства : На отчетную дату Общество не
гановленном порядке.

тов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом
приятия организация не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ
изменения в части структуры пояснений. Данные
я отчетности: Бухгалтерская отчетность
и будущем, что подтверждается отсутствием
ельными прогнозами денежных потоков. Методы
ачисляется линейным способом. В соответствии с
мит) списываются в расходы по мере передачи их
ие для управленческих нужд, используемые
, расходные материалы к ней- офисную мебель
редусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

орционально суммам всех прямых затрат.
резерва под обесценение запасов.
емени поступивших запасов (способ ФИФО).4.

ительным долгам.

По сомнительной задолженности со сроком
, от суммы выявленной задолженности. По
оздаваемого резерва включается 100% выявленной
; числятся.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением)	3а 2025	20 080	(12 247)	135	(212)
	3а 2024	19 103	(9 997)	1 102	(17 186)
в том числе: Здания	3а 2025	7 000	(2 215)	-	-
	3а 2024	7 000	(1 787)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025	7 069	(5 541)	135	-
	3а 2024	6 092	(4 597)	1 102	(125)
Офисное оборудование	3а 2025	212	(50)	-	(212)
	3а 2024	212	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025	5 570	(4 310)	-	-
	3а 2024	5 570	(3 514)	-	(17 061)

3.2. Нар

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом фактической (переоцененная) стоимость)
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	3а 2025	65 009	(12 727)	10 556	-
	3а 2024	48 987	(7 121)	36 963	(3 880)
в том числе: Транспортные средства	3а 2025	65 009	(12 727)	10 556	-
	3а 2024	48 987	(7 121)	36 963	(3 880)

3.3. Капитальные вложения в основн

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			
		фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	22 328	-	1 098	-	-	-
	3а 2024 г.	9 132	-	13 196	-	-	-
в том числе: Здание кафе	3а 2025 г.	22 328	-	1 098	-	-	-
	3а 2024 г.	9 132	-	13 196	-	-	-

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Изменения за период				
списано			переоценка	
накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация
58	(1 952)	-	-	-
4 979	(2 502)	-	-	-
-	(428)	-	-	-
-	(428)	-	-	-
-	(687)	-	-	-
125	(1 069)	-	-	-
58	(8)	-	-	-
-	(50)	-	-	-
-	(796)	-	-	-
4 854	(923)	-	-	-

Наличие и движение прав пользования активами

Изменения за период				
в том числе (в том числе в результате пересмотра фактической стоимости)			переоценка	
накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация
-	(11 227)	-	-	-
-	(10 333)	-	-	-
-	(11 227)	-	-	-
-	(10 333)	-	-	-

Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

На конец периода	
фактические затраты	накопленное обесценение
23 427	-
22 328	-
23 427	-
22 328	-

		На конец периода	
переклассифицировано первоначаль ная (переоценен ная) стоимость	накопленны е амортизация и обесценение	первоначаль ная (переоценен ная) стоимость	накопленны е амортизация и обесценение
-	-	20 003	(14 141)
-	-	20 080	(12 247)
-	-	7 000	(2 644)
-	-	7 000	(2 215)
-	-	7 204	(6 228)
-	-	7 069	(5 541)
-	-	-	-
-	-	212	(50)
-	-	5 570	(5 105)
-	-	5 570	(4 310)

На конец периода	
фактическая (переоценен ная) стоимость	накопленны е амортизация и обесценение
75 565	(23 954)
65 009	(12 727)
75 565	(23 954)
65 009	(12 727)

4. Зап

4.1. Наличие и дв

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025	4 735	-	168 992
	За 2024	6 867	-	243 611
в том числе: Сырье и материалы	За 2025	4 735	-	85 815
	За 2024	6 732	-	104 067

асы

изменение запасов

Изменения за период					На конец периода	
списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимос ть	резерв под обесценение
фактическая себестоимос ть	резерв под обесценение		фактическая себестоимос ть	резерв под обесценение		
(146 881)	-	-	X	X	26 847	-
(245 743)	-	-	X	X	4 735	-
(2 070)	-	-	(61 634)	-	26 847	-
(3 293)	-	-	(102 771)	-	4 735	-

5. Дебиторская задолжен

Наименование показателя	Период	На начало года		Из (за минусом дебиторской задолж		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		пог.
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям	проценты, штрафы и иные начисления	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025	10 957	-	21 812	-	-
	За 2024 г.	16 665	-	15 404	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025	7 809	-	6 596	-	-
	За 2024	12 554	-	7 817	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025	360	-	6 255	-	-
	За 2024	1 177	-	359	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025	1 656	-	128	-	-
	За 2024	883	-	832	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025	-	-	9 000	-	-
	За 2024	1 942	-	-	-	-

НОСТЬ

менения за период (ценности, поступившей и погашенной (списанной) в одном четном периоде)				На конец периода	
списано	восстановле ние резерва		переклассиф ицировано	по условиям договора	резерв по сомнительн ым долгам
	на расходы				
-16218	-	(85)	-	16 552	-
(15 847)	-	-	-	10 957	-
(9 040)	-	-	-	5 366	-
(12 562)	-	-	-	7 809	-
(6 425)	-	(85)	-	191	-
(1 175)	-	-	-	360	-
(168)	-	-	-	1 616	-
(58)	-	-	-	1 656	-
-	-	-	-	9 000	-
(1 942)	-	-	-	-	-

6. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за пер		
			поступило		спис
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	57 812	-	-	(11 089)
	За 2024 г.	22 328	40 664	-	(5 180)
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	42 323	-	-	(7 878)
	За 2024 г.	22 328	25 175	-	(5 180)
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	15 489	-	-	(3 211)
	За 2024 г.	-	15 489	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 112	61 624	124	(8 625)
	За 2024 г.	64 570	9 686	-	(63 185)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 026	19 904	-	(6 137)
	За 2024 г.	2 047	7 239	-	(2 260)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 854	24 024	-	(1 825)
	За 2024 г.	29 027	1 825	-	(28 998)
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	9 538	-	-
	За 2024 г.	14 043	-	-	(14 043)

иод		На конец периода
ано	переклассифицировано	
на доходы		
-	-	46 723
-	-	57 812
-	-	34 445
-	-	42 323
-	-	12 278
-	-	15 489
-	-	64 236
-	-	11 112
-	-	20 793
-	-	7 026
-	-	24 053
-	-	1 854
-	-	9 538
-	-	-

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	62 708	106 518
Затраты на оплату труда	5 256	4 850
Отчисления на социальные нужды	1 464	1 203
Амортизация	13 177	12 835
Прочие затраты	81 645	142 177
Итого по элементам	164 250	267 583
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение незавершенного производства, готовой продукции)	(1)	-
Итого расходы по обычным видам	164 249	267 583