

ООО «СЕРВИС НТ»

ИНН 4725009745 КПП 470701001 ОГРН 1204700020568

Адрес: 188507, Ленинградская область, Ломоносовский р-н, гп. Новоселье,
ул. Институтская, д. 1

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Сведения об организации

Наименование: ООО «СЕРВИС НТ»

Юридический адрес: 188507, Ленинградская область, Ломоносовский район, гп. Новоселье,
ул. Институтская д. 1

Сведения об основных видах деятельности: строительство жилых и нежилых зданий

Сведения о численности работающих на 31 декабря 2025 года – 1 человек

Учетная политика Общества утверждена Генеральным директором.

Деятельность Общества

Основной вид деятельности Общества: строительство жилых и нежилых зданий. Имеет в собственности земельные участки (кадастровый номер 47:14:0504001:13752 и 47:14:0504001:13753).

Так же Общество имеет долю в уставном капитале ООО «СЗ «Новые Территории». Доходы от участия в этой организации в 2025 году в виде дивидендов ООО «СЕРВИС НТ» получил в сумме 53 600 000,00 рублей.

Перечень аффилированных лиц Общества:

Единоличным управляющим органом общества является – генеральный директор Фролов Игорь Валентинович.

Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из требований Ф3 от 06.12.11г. № 402-ФЗ «О Бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98г. № 34н., иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету действующими в настоящее время.

ООО «СЕРВИС НТ» находится на общей системе налогообложения.

В 2025 году отступлений от правил ведения бухгалтерского учета не возникало. Финансово-хозяйственная деятельность Обществом на протяжении всего отчетного периода не осуществлялась.

Бухгалтерский учет в 2025 году велся: с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С Бухгалтерия. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано.

Основные средства

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

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 материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

МПЗ

Учет материально-производственных запасов ведется на счете 10 с разбивкой по соответствующим субсчетам по видам материалов и их участия в производственном процессе.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения. Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Доходы и расходы Общества.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается по методу начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», т.е. доходы признаются в том периоде, в котором они осуществлялись. Учет вышеуказанных доходов производится на счете 90, доходов по прочим операциям – на счете 91. Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов Общества признавать: доходами от обычных видов деятельности.

Доходы от реализации товаров (работ, услуг) – 0 тыс. руб.

Прочие внереализационные доходы – 0 тыс.руб.

Бухгалтерский учет затрат на производство ведется с делением на прямые и косвенные. Прямые затраты на производство (строительство) учитываются (собираются) на счете 08.03 «Незавершенное производство» с аналитическим учетом по видам статей затрат, подразделениям. В конце отчетного периода прямые затраты собираются на счете 08.03 и по ним рассчитывается себестоимость дома. Косвенные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». В конце отчетного периода косвенные расходы включаются в себестоимость оказанных услуг по методу «директ-костинг» и списываются в дебет счета 90/08 «Управленческие расходы». Управленческие и коммерческие расходы признаются в себестоимости реализованных товаров, продукции, работ, услуг полностью в отчетном периоде.

Бухгалтерский учет %% начисленных по займам, полученным ведется по дебету счета 91/02 и учитываются в расходах полностью в отчетном периоде.

Прочие расходы (проценты к уплате, РКО, госпошлина, налоги и сборы) 1457 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль (Непокрытый убыток)

На начало отчетного периода 142 тыс. руб.

На конец отчетного периода 2143 тыс. руб.

Убыток Общества за 2025 год составил 2143 тыс. руб.

Учет расчетов Общества

Расчеты с поставщиками ведутся на счетах 60 «Расчеты с поставщиками», 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами». Учет расчетов с покупателями ведется на счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 76 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками».

Полученные займы и кредиты учитываются на счетах 66 и 67 в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

ООО «СЕРВИС НТ» относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ» ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» не применяется.

События после отчетной даты

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на деятельность Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, имеющие особенности развивающегося рынка. В связи с напряженной геополитической ситуацией Российская экономика находится в стадии адаптации, оценить влияние на долгосрочную перспективу затруднительно, как это повлияет на бизнес Общества. Несмотря на полученный убыток за 2025 г. Общество планирует начать финансово-хозяйственную деятельность в 2026-2027 годах с перспективой получения прибыли.

Генеральный директор



Фролов И.В.