ООО «СЕРВИС МС»
ИНН 4707046350 КПП 470701001 ОГРН 1224700007509
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 МС»

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.

Так же Общество имеет долю в уставном капитале ООО «СЗ «Монтаж-Строй Новоселье».

Доходы от участия в этой организации в 2025 году в виде дивидендов ООО «СЕРВИС МС» не получало.

Перечень аффилированных лиц Общества:

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

Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из требований ФЗ 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 МС» 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) 4 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль (Непокрытый убыток)

На начало отчетного периода	0 тыс. руб.
На конец отчетного периода	- 228 тыс. руб.

Убыток Общества за 2025 год составил 228 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 МС» 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.**