

Общество с ограниченной ответственностью «Предприятие Сервиспроектстрой»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Предприятие СПС»

1.2. Юридический адрес: 308031, г. Белгород, Есенина 36а, офис 2

1.3. Дата государственной регистрации 09.10.1996г

1.5. Численность сотрудников: 13 человек

1.6. Уставный капитал составляет 10 тыс рублей.

Единственным участником является Егоров Е. С. с долей 100%.

1.7. Перечень видов деятельности:

- 68.20.2 Аренда и управление собственным нежилым имуществом
- 52.21.24 Деятельность стоянок для транспортных средств

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Гончаров Сергей Юрьевич

Главный бухгалтер Общества: Гончаров Сергей Юрьевич.

2. Информация об учетной политике

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Предприятие СПС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Предприятие СПС» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом (пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020)

В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. (пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019)

ООО «Предприятие СПС» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду, но получала государственную помощь в виде субсидии на возмещение затрат на компенсацию ущерба, причиненного недвижимому имуществу в сумме 824 тыс руб.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся

N п/ п	Объект ОС	На 31 декабря 2024г. (тыс. руб)	Изменения за период (тыс руб.)			На 31 декабря 2025г.
			поступил о	списан о	амортизац ия	
1	Здание дошкольного образовательного учреждения (ДОУ)	Стоимость -21902; амортизация (износ)-3393; остаточная стоимость - 18509			222	Стоимость -21902; амортизация (износ)-3614; остаточная стоимость - 18287
2	Камера спелеоклиматическая «Древнее море» в здании ДОУ	Стоимость -901; амортизация (износ)-503; остаточная стоимость - 398			45	Стоимость -901; амортизация (износ)-548; остаточная стоимость - 353

3	Нежилое здание паркинга на ул. Есенина 36а	Стоимость -44194; амортизация (износ)-5541; остаточная стоимость - 38653			213	Стоимость -44194; амортизация (износ)-5754; остаточная стоимость - 38440
4	Открытая стоянка на 35 машиномест	Стоимость -1052; амортизация (износ)-184; остаточная стоимость - 868			11	Стоимость -1052; амортизация (износ)-195; остаточная стоимость - 857
5	Нежилое помещение офиса на ул .Щорса 55	Стоимость -2173; амортизация (износ)-508; остаточная стоимость - 1665			54	Стоимость -2173; амортизация (износ)-561; остаточная стоимость - 1612
6	Снегоуборщик CHAMPION ST 1170E	Стоимость -112; амортизация (износ)-8; остаточная стоимость - 104			7	Стоимость -112; амортизация (износ)-16; остаточная стоимость - 96
7	Пропускная система паркинга	Стоимость -249; амортизация (износ)-149; остаточная стоимость - 100			25	Стоимость -249; амортизация (износ)-174; остаточная стоимость - 75

8	Нежилое помещение котельной ДОУ		120		3	Стоимость -120; амортизация (износ)- 3; остаточная стоимость - 117
---	---------------------------------	--	-----	--	---	--

Так же на 08 счете собраны затраты по модернизации прибывшего в текущем отчётном периоде ОС «Нежилое помещение котельной ДОУ» в сумме 592 тыс руб. и затраты по новому ОС в сумме 128 тыс руб

4. Нематериальные активы в ООО «Предприятие СПС» не числятся.

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	20.06.2025г.	—
Материально-производственные запасы	20.06.2025г.	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 13858 тыс руб, что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с появлением новых арендаторов, а так же с обустройством и предоставлением большего количества мест парковки для автомобилей. Показатель прочие доходы вырос в связи с предоставлением субсидии на возмещение ущерба, понесённого в связи с обстрелом в 2024г.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 31.03.2026 года.