

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Стройинвест-Сервис» за 2025 год**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Стройинвест-Сервис» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Сергиеву Посаду Московской области. Свидетельство о госрегистрации серия 50 №011666743, ИНН 5042116359, КПП 504201001, юридический адрес: 141357, Московская область, Сергиево-Посадский городской округ, д. Березняки д.77б.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

2. Уставный капитал организации: 6 030 000 (шесть миллионов тридцать) рублей, оплачен полностью.
3. Количество учредителей: два физических лица — Круглов Валерий Владимирович и Тостановская Лариса Геннадьевна.
4. Основной вид деятельности: производство товарного бетона ОКВЭД 23.63
5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 15 человек.
6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
7. Общество применяет Общую систему налогообложения.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности несет генеральный директор. Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"). Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов). Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

3. Информация об аффилированных лицах

Круглов Валерий Владимирович — учредитель, 50% доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

Гостановская Лариса Геннадьевна — учредитель, 50% доли собственности в УК.

Выплата дивидендов по итогам финансовой отчетности за 2025г. не производилась.

Уточненная декларация по налогу на прибыль сдана в связи с уточненным расчетом транспортного налога за 2025г. И соответственно исправлена бухгалтерская годовая отчетность.

Расшифровка основных средств, запасов и дебиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу.

Генеральный директор
ООО «Стройинвест-Сервис»



Круглов В.В.

07.04.2026