

ООО «МОССТРОЙСЕРВИС»

ИНН / КПП 9728086578 / 772701001

Адрес: 117461, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Зюзино, ул Херсонская, дом 5, корпус 2, помещение 1Н

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Раздел I. Сведения об организации

- 1.1. Полное наименование организации **ООО (Общество с ограниченной ответственностью) «Мосстройсервис»**, ИНН/КПП **9728086578/772701001**. Дата государственной регистрации 27.01.2023г.
- 1.2. Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц. Основной государственный регистрационный номер: 1237700065987. Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.
- 1.3. Местонахождение Общества - местонахождение его исполнительного органа (Генеральный директор): 117461, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Зюзино, ул Херсонская, дом 5, корпус 2, помещение 1Н
- 1.4. Фактический (почтовый) адрес Общества: 117461, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Зюзино, ул Херсонская, дом 5, корпус 2, помещение 1Н
- 1.5. Для осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество арендует помещения по адресу: 117461, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Зюзино, ул Херсонская, дом 5, корпус 2, помещение 1Н
- 1.6. Состав участников/акционеров Общества:

Размер доли	Состав Участников
100%	Вен Татьяна Геннадьевна

- 1.7. Основной заявленный вид деятельности Общества:
- 41.20 СТРОИТЕЛЬСТВО ЖИЛЫХ И НЕЖИЛЫХ ЗДАНИЙ.
- 1.8. Единоличный исполнительный орган:
- Вен Татьяна Геннадьевна - Генеральный директор (На основании Решения б/н от 13.02.2026 г.).
- 1.9. Среднесписочная численность работающих за отчетный период – 2 человека.
- 1.10. Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений
- 1.11. Основным источником дохода ООО «Мосстройсервис» является выручка по договорам строительного подряда на территории Российской Федерации. В 2025 году Общество выручки не имело.

Раздел II. Сведения о величине и структуре уставного капитала

Участники общества	Стоимость доли в уставном капитале Общества, (тыс. руб.)		
	01.01.2025	дата изменений	31.12.2025
	10,00	0	10,00

ИТОГО:

10,00

0

10,00

Раздел III. Основные элементы учетной политики

Учетная политика составлена согласно требованиям ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и Налогового кодекса РФ.

Учетная политика применяется последовательно из года в год.

Порядок ведения учета

Организация применяет автоматизированную форму учета. Учет ведется в программе 1С: Бухгалтерия 8, редакция 3.0. Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные этой программой. Регистры ведутся в электронной форме и подписываются простой электронной подписью посредством использования логина и пароля. По завершении каждого квартала выводится на бумажный носитель главная книга, а также сводная оборотно-сальдовая ведомость. Иные регистры бухгалтерского учета распечатываются по мере необходимости (по запросу). Бухгалтерский учет в Обществе ведет бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации.

Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, стоимость которых превышает 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Затраты на перемещение строительной техники между объектами строительства, а также на ее монтаж и демонтаж не изменяют первоначальную стоимость строительной техники, а учитываются как общепроизводственные расходы.

Резерв по сомнительным долгам

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

возбуждение процедуры банкротства в отношении должника

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 90 календарных дней резерв не создается

Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Учет доходов

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка по договорам строительного подряда. Остальные доходы являются прочими.

В частности, к прочим доходам относятся:

- доходы от продажи излишних строительных материалов и конструкций, приобретенных для исполнения договора;
- доходы в виде арендной платы за сданные в аренду другим лицам строительные машины и оборудование, временно не используемые для исполнения договора.

Учет расходов

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением договоров строительного подряда.

Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства (за исключением штрафных санкций и пеней, применяемых в отношении налога на прибыль), считаются прочими расходами.

Затраты по договору включают:

- прямые затраты по договору;
- косвенные затраты;
- иные затраты, возмещаемые заказчиком согласно условиям договора.

К прямым затратам по договору относятся:

- затраты на оплату труда строителей, включая контроль на строительной площадке;
- взносы на обязательное социальное страхование с оплаты труда строителей;
- стоимость материалов, использованных при строительстве;
- амортизация ОС, используемых при выполнении работ по договору;
- затраты на перемещение ОС и материалов на строительную площадку и с нее (если ОС или материалы перемещаются с одной строительной площадки на другую, то затраты на перемещение делятся между договорами поровну);
- затраты на аренду ОС;
- стоимость работ, выполненных субподрядчиками, привлеченными организацией для исполнения договора подряда;
- затраты на конструкторскую и техническую поддержку, непосредственно связанную с договором;
- затраты на страхование объекта строительства;
- затраты по договорам индивидуального страхования гражданской ответственности "на объектной базе";
- претензии третьих лиц в связи с исполнением конкретного договора подряда;
- другие затраты, непосредственно связанные с выполнением работ по конкретному договору подряда.

Прямые затраты по договору в полной сумме относятся в дебет счета 20 "Основное производство" (аналитический счет учета затрат по конкретному договору) по мере их осуществления.

К косвенным затратам относятся затраты, связанные в целом с деятельностью по исполнению договоров строительного подряда. Такими затратами, в частности, являются:

- затраты по договорам индивидуального страхования гражданской ответственности "на годовой базе";
- членские взносы и взносы в компенсационный фонд саморегулируемой организации лиц, осуществляющих строительство;
- затраты на конструкторскую и техническую поддержку, которые не связаны непосредственно с отдельным договором;
- накладные строительные расходы (затраты, связанные с созданием общих условий строительства, его обслуживанием, организацией и управлением).

Косвенные затраты, осуществленные в отчетном периоде, относятся в дебет счета 25 "Общепроизводственные расходы".

На конец отчетного периода указанные затраты списываются в дебет счета 20, распределяясь между объектами строительства пропорционально сумме прямых затрат, осуществленных в отношении каждого из объектов строительства за отчетный период.

Общие управленческие затраты учитываются по дебету счета 26 "Общехозяйственные расходы" и на конец отчетного периода в полной сумме списываются в дебет счета 90, субсчет 90-8 "Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения". В числе прочего в качестве управленческих затрат учитываются вступительный взнос в саморегулируемую организацию лиц, осуществляющих строительство, налог на имущество

организации.

Раздел IV. Расшифровка отдельных показателей Бухгалтерского баланса (на конец отчетного периода)

4.1. Показатели актива

4.1.1. Статья **Материальные внеоборотные активы** 0 тыс. руб.

4.1.2. Статья **Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы** 0 тыс. руб.

4.1.3. Статья **Запасы** 683 тыс. руб.

4.1.4. Статья **Денежные средства и денежные эквиваленты** 3 тыс. руб. в том числе:

- Денежные средства на расчетных счетах 3 тыс руб.

4.1.5. Статья **Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)** 792 тыс. руб.

в том числе:

Статья задолженности	Сумма (тыс. руб.)
Покупатели и заказчики	0
Поставщики и подрядчики (авансы выданные)	695
Расчеты с прочими дебиторами	97

4.2. Показатели пассива

4.2.1. Статья **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)** – сумма следующих показателей:

№ пп	Показатель	Сумма (тыс. руб.)
1	Нераспределенная прибыль/убыток на начало отчетного года	-6 253
2	Прибыль, полученная по результатам деятельности за 2024 г.	- 519
	ИТОГО по строке 1370	6 772

4.2.2. Статья **Краткосрочные заемные средства** 4 792 тыс. руб.,

4.2.3. Статья **Кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)** 3 459 тыс. руб.,

в том числе:

Статья задолженности	Сумма (тыс. руб.)
Расчеты с прочими дебиторами	3 459

4.3. Забалансовые статьи

- Бланки строгой отчетности 0 тыс. руб.

- Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов 0 тыс. руб.

- Обеспечения обязательств и платежей полученные 0 тыс. руб.

- Обеспечения обязательств и платежей выданные 0 тыс. руб.

- Арендованные основные средства 0 тыс. руб.

Так как у Организации отсутствуют согласованные сторонами в договорах аренды помещений данные о стоимости арендованного имущества, и затраты на получение данных о текущей рыночной стоимости полученного в аренду имущества являются существенными, организация с учетом требования о рациональности ведения бухгалтерского учета установила, что оно отражается в бухгалтерском учете и отчетности по условной стоимости (1 руб.).

Раздел V. Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах за 2025 год

5.1. Финансовые результаты деятельности Общества за 2025 г. представлены следующими показателями:

№ п/ п	Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)	в %%
1	2	3	4
1	Выручка (без НДС):	0	
	Выполнение работ и услуг по обеспечению производственных нужд Заказчика, поставка оборудования собственного производства Реализация товаров (оборудования)		
2	Себестоимость оказанных услуг, всего	(0)	
	- расходы на реализацию оборудования собственного производства, выполнение работ и услуг по обеспечению производственных нужд Заказчика - стоимость покупных товаров		
	управленческие расходы, всего	(0)	100
	коммерческие расходы, всего	(0)	100
	Прибыль/Убыток от продаж	0	
3	Прочие доходы, включая проценты к получению, всего:	0	100
	- проценты к получению	0	
	- доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты		
	- курсовые разницы		
	- прочий доход, связанный с внесением в УК дочерней компании		
	- прочие	0	
4	Прочие расходы, включая проценты к уплате, всего:	(519)	
	- проценты к уплате	488	100
	- Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	0	
	- услуги банка	-31	
	- штрафы, пени и неустойки по договорам	0	
	- прочие доходы и расходы	0	
5	Прибыль до налогообложения	0	
6	Текущий налог на прибыль	(0)	
7	Чистая прибыль	-519	

Раздел VI. О составе затрат на производство (издержках обращения).

- Расходы на оплату труда 0 тыс. руб.

- Отчисления на социальные нужды	0 тыс. руб.
- Амортизация	0 тыс. руб.
- Материальные затраты	0 тыс. руб.
- Прочие затраты	0 тыс. руб.

Раздел VII. О Чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

В обществе чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий нет.

Раздел VIII. О любых выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации.

В обществе выданных и полученных обеспечений обязательств и платежей нет.

Раздел IX. О прекращенных операциях.

Прекращенных операций общество не имеет.

Раздел X. Об аффилированных лицах.

У общества нет аффилированных лиц.

Раздел XI. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказались или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Раздел XII. Отчет о движении денежных средств

В Обществе в соответствии с нормами ПБУ 23/2011 утверждена следующая методика составления Отчета о движении денежных средств.

Денежные потоки Общества отражаются в отчете с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Каждый существенный вид поступлений в Общество денежных средств отражается в отчете отдельно от платежей Общества.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации. Остатки иностранной валюты для отражения в отчетности пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетную дату, а движение денежных средств в иностранной валюте - по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Полученные данные по отдельным расчетам суммируются при заполнении соответствующих показателей Отчета о движении денежных средств. Величина влияния курса иностранной валюты указывается отдельно, в строке 4490 Отчета о движении денежных средств.

Раздел XIII. О государственной помощи.

Общество не получало государственную помощь.

Раздел XIV. О прибыли, приходящейся на одну акцию.

Общество не имеет.

Раздел XV. Информация по сегментам

Учет по сегментам (ПБУ 12/2010) не ведется, ввиду отсутствия сегментов.

Раздел XVI. Информация по прекращению деятельности

Факторов хозяйственной жизни по прекращению деятельности у Общества нет.

Раздел XVII. Информация об участии в совместной деятельности

Ошибок, предшествующих отчетному периоду и исправленных отчетном периоде, не было.

Раздел XVIII. Информация о вознаграждении руководства

Вознаграждения:

- краткосрочные: суммы, подлежащие выплате в течении отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодно оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде).
- долгосрочные: не предусмотрены (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты).

Раздел XIX. Информация о связанных сторонах

Сделки со связанными сторонами в отчетном периоде Обществом не проводились.

Информация об изменениях в учетной политике на год, следующий за отчетным годом:
Внесены изменения, в соответствии с изменениями в Законодательстве РФ.

ООО «Мосстройсервис»
Генеральный директор

Вент Т.Г.