

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2023г.	87	(17)	-	(87)	-	(9)	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	87	(17)	-	(87)	-	(9)	-	-	-	-	-

с. 1

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2024г.	-	894	-	-	894
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5181	за 2024г.	-	191	-	-	191
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
В том числе:							
Сайт sceapic.ru							



Руководитель
(подпись)

Калугин Алексей
Викторович
(расшифровка подписи)

31 января 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	1 466	32 258	-	(30 798)	2 926
	5250	за 2023г.	958	10 432	-	(9 924)	1 466
В том числе:							
Ворота промышленные секционные из сэндвич панелей с калиткой ISD01 №1	5241	за 2024г.	-	341	-	(341)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ворота промышленные секционные из сэндвич панелей с калиткой ISD01 №2	5242	за 2024г.	-	341	-	(341)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	892	-
В том числе:			
Нежилое здание: цех цитового паркета	5261	231	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
В том числе:			
	5271	-	-

Наименование показателей	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость нематериализуемых основных средств	5287	3 766	-	-
	5288	-	-	-

31 января 2025 г.



3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)			
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	2	-	-	-	-	2	-	
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
	5302	за 2024г.	-	-	2	-	-	-	-	2	-	
Вложения в уставный капитал другой организации(ООО "Луч тепла")	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5305	за 2024г.	21 750	-	318 800	(299 500)	-	-	-	41 050	-	
Краткосрочные - всего	5315	за 2023г.	10 964	-	11 050	(264)	-	-	-	21 750	-	
в том числе:												
	5306	за 2024г.	21 750	-	-	(10 700)	-	-	-	11 050	-	
Предоставленные займы	5316	за 2023г.	10 964	-	11 050	(264)	-	-	-	21 750	-	
	5307	за 2024г.	-	-	318 800	(288 800)	-	-	-	30 000	-	
Депозитные счета	5317	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5300	за 2024г.	21 750	-	318 802	(299 500)	-	-	-	41 052	-	
Финансовых вложений - итого	5310	за 2023г.	10 964	-	11 050	(264)	-	-	-	21 750	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ

Сергей Викторович

Калугин Алексей Викторович

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель

31 января 2025 г.

31 января 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					поступление				выбыло							
					учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	58 536	(6 462)	61 069	-	(21 314)	(332)	(7 977)	-	-	-	-	99 869	(7 413)	-
	5530	за 2023г.	34 943	(5 946)	35 244	-	(11 083)	(568)	(5 951)	-	-	-	-	58 536	(6 462)	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	47 589	(6 462)	12 873	-	(19 356)	(37)	(7 977)	-	-	-	-	41 069	(7 413)	-
	5531	за 2023г.	27 306	(5 946)	25 112	-	(4 585)	(244)	(5 951)	-	-	-	-	47 589	(6 462)	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	3 203	-	8 322	-	(809)	(111)	-	-	-	-	-	10 606	-	-
	5532	за 2023г.	5 356	-	758	-	(2 827)	(84)	-	-	-	-	-	3 203	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	7 744	-	41 600	-	(1 150)	-	-	-	-	-	-	48 194	-	-
	5533	за 2023г.	2 281	-	9 374	-	(3 670)	(240)	-	-	-	-	-	7 744	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	58 536	(6 462)	61 069	-	(21 314)	(332)	(7 977)	X	-	-	-	99 869	(7 413)	-
	5520	за 2023г.	34 943	(5 946)	35 244	-	(11 083)	(568)	(5 951)	X	-	-	-	58 536	(6 462)	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		утренняя по условиям договора	балансовая стоимость	утренняя по условиям договора	балансовая стоимость	утренняя по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосро- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредито- рской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	2 206	-	-	-	-	-	2 206	
	5571	за 2023г.	5 879	535 472	-	541 351	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2023г.	-	535 472	-	(535 472)	-	-	-	-	
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2023г.	4 514	-	-	(4 514)	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2024г.	-	2 206	-	-	-	-	-	2 206	
	5574	за 2023г.	1 638	-	-	(1 638)	-	-	-	-	
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	309 475	724 075	1 303	(664 126)	(1 022)	-	2 462	372 166	
	5580	за 2023г.	301 140	760 493	2 105	(1 290 517)	(1 123)	-	1 906	309 475	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	224 514	39 311	-	(17 765)	-	-	-	246 059	
	5581	за 2023г.	200 793	35 419	-	(11 510)	(188)	-	-	224 514	
авансы полученные	5562	за 2024г.	60 715	77 148	-	(35 351)	(1 022)	-	-	101 490	
	5582	за 2023г.	68 537	41 186	-	(48 073)	(935)	-	-	60 715	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	19 075	4 401	-	(4 386)	-	-	-	21 551	
	5583	за 2023г.	19 988	2 888	15	(5 722)	-	-	-	19 075	
кредиты	5564	за 2024г.	3 169	601 402	1 303	(605 873)	-	-	-	3 169	
	5584	за 2023г.	10 365	679 007	2 090	(1 223 765)	-	-	-	1 250	
займы	5565	за 2024г.	2 000	-	-	(750)	-	-	-	-	
	5585	за 2023г.	-	2 000	-	-	-	-	-	2 000	
прочая	5566	за 2024г.	3	1 813	-	-	-	-	-	1 816	
	5586	за 2023г.	1 457	(7)	-	(1 447)	-	-	-	3	
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2024г.	309 475	726 281	1 303	(664 126)	(1 022)	-	2 462	374 372	
	5570	за 2023г.	307 019	1 295 965	2 105	(749 166)	(1 123)	X	1 906	309 475	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Калугин Алексей
Викторович
(расшифровка подписи)

31 января 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	17 442	20 922
Расходы на оплату труда	5620	81 462	64 308
Отчисления на социальные нужды	5630	14 236	11 255
Амортизация	5640	13 676	12 074
Прочие затраты	5650	213 897	184 059
Итого по элементам	5660	340 713	292 618
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 278 216	1 152 203
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 618 929	1 444 821

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

(подпись)

Калугин Алексей
Викторович

(расшифровка подписи)

31 января 2025 г. УПЧНО

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 388	7 024	(6 352)	(10)	3 050
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	2 388	7 024	(6 352)	(10)	3 050

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
ОБЛАСТЬ МОСКОВСКАЯ
ОБЩЕСТВЕННАЯ АДМИНИСТРАЦИЯ
ОБЩЕСТВЕННО-ПРАВОВОЙ ЗАЩИТЫ
ОБЩЕСТВЕННО-ПРАВОВОЙ ЗАЩИТЫ

«СервисМир»
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ОБЩЕСТВЕННО-ПРАВОВОЙ ЗАЩИТЫ

Руководитель
(подпись)

31 января 2025 г.

Калугин Алексей
Викторович

(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель (подпись)

Калугин Алексей
Викторович
(расшифровка подписи)

31 января 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
в том числе:	за 2024г.	5910	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-
	за 2024г.	5911	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ
ОБЩЕСТВЕННАЯ АДМИНИСТРАЦИЯ
«СервисКеренника»
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
Учредитель: ООО «СЕРВИС

Руководитель
(подпись)

Калугин Алексей
Викторович
(расшифровка подписи)

31 января 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «СервисКерамика»
за 2024 год

1 Организация и виды деятельности

ООО «СервисКерамика» является юридическим лицом, образованным, зарегистрированным и осуществляющим свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ.

03.09.2010 г. ООО «СервисКерамика» присвоен основной государственный регистрационный номер 1105045001742 (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, выданно 03.09.2010г. серия 50 №012217628.)

ООО «СервисКерамика» действует на основании Устава Общества в последней редакции, утвержденной протоколом общего собрания учредителей №1 от 24 марта 2022 года и зарегистрированной Межрайонной инспекцией ФНС №23 по Московской области 15.04.2022.

Юридический адрес: 142805 Московская область, г.Ступино, Приокский переулок, д.7, корп.1, помещение 3-VII

Уставом Общества не предусмотрено создание Совета Директоров.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган общества – генеральный директор, который действует на основании Устава Общества, Решения общего собрания участников Общества и заключенного с ним трудового договора.

Уставный капитал Общества составляет 500000 рублей. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

По состоянию на 31.12.2024 года участниками ООО «СервисКерамика» являются 2 человека: Калугин Алексей Викторович, Калугин Сергей Викторович

Бенефициарными владельцами является: Калугин Алексей Викторович, Калугин Сергей Викторович

Лицом, осуществляющим корпоративное управление, является: генеральный директор Калугин Алексей Викторович

ООО «СервисКерамика» имеет обособленное подразделение в г.Москва, по адресу: г.Москва, ул. Рябиновая, д.41, корп.1, строение 6, офис 514 присвоен КПП 775945001).

И в городе Санкт-Петербурге, по адресу: г.Санкт-Петербург, ул.Полевая Сабировская, д.54, лит.А, присвоен КПП 781445001

Основным видом деятельности ООО «СервисКерамика» в 2023 г. является оптовая торговля.

Выручка от продаж за 2024 год составила 1704350тыс. руб.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2024 год составила 54 человека, за 2023 год составила 52человек.

Информация о проведенной в 2023 году инвентаризации имущества и обязательств приведена в таблице.

Таблица

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:		
- собственные	31.12.2024	Расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено
- арендованные	31.12.2024	
Расходы будущих периодов	31.12.2024	
Материально-производственные запасы	31.12.2024	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2024	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2024	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2024	
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2024	
Расчеты с бюджетом	31.12.2024	
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2024	

Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на специализированную организацию на основании заключенного договора возмездного оказания услуг.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества состоит из следующих форм:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет о изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Отчет о целевом использовании средств

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н.

2.1 Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.1.1 Основные средства и нематериальные активы отражаются в учете по фактической себестоимости на дату приобретения сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Имущество стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

2.1.3. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.4. Оценка материалов и товаров при списании в 2024 году производится по средней себестоимости.

2.1.5. Создается резерв на оплату отпусков, резерв на выплату вознаграждения по итогам года.(в бухгалтерском учете)

2.1.6. Управленческие расходы учитываются также на счете 44, так как других видов деятельности кроме Торговли, нет

2.1.7.Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» ежемесячно списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу»

2.1.8 Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

2.2 Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

2.2.2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов в 2024 г. применяется метод средней себестоимости.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01. 2002г. №1.

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Финансовый результат от продажи продукции, работ и услуг определяется по отгрузке.

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2024 год вносились.

Организация, в соответствии с бухгалтерской учетной политикой, перешла на ФСБУ 14/2022 с 01.01.2024.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с

переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1 Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 1. Лист №№1-3).

3.2 Расшифровка статьи 1150 «Основные средства» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 2. Лист №№1-3).

3.3 Расшифровка статьи 1210 «Запасы» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 4. Лист №№1-2).

3.4 Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 5. Лист №1-3).

Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность».

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2022, на 31.12.2023 и на 31.12.2024 отсутствует.

3.5. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 3. Лист №1-3).

3.6 Собственный капитал

Нераспределенная прибыль Общества за 2024 год увеличилась на 59286тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2024 г. составил 243190тыс. руб.

Чистые активы ООО «СервисКерамика» на 31 декабря 2024 года составили 243690тыс. руб.

3.7 Расшифровка статей 1410 «Заемные средства», 1450 «Прочие обязательства», 1510 «Заемные средства», 1520 «Кредиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 5. Лист №1-3).

Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам) на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Кредиторская задолженность».

У Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность на каждую отчетную дату

Информация о кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Показатели	Сальдо на начало года	Сальдо на конец года
1.Поставщики и подрядчики	224514	246059
2.Задолженность перед работниками общества		1813
3. Покупатели и заказчики	60715	101490
4.Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	19167	21551
5. Расчеты с учредителями		
6.Прочие	2	3
ИТОГО	304398	370916

3.8 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в отчете о финансовых результатах справочно. Ставка отложенных и постоянных налоговых активов, и обязательств составляет 20%.

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах, и обязательствах

(тыс.руб.)

Наименование	Остаток на начало года	Возникло за отчетный год	Погашено за отчетный год	Остаток на конец года
Отложенные налоговые обязательства	2926	3821	1405	5342
Отложенные налоговые активы	2196	2422	579	4039
Постоянные налоговые активы (обязательства)				

3.9 Налоги

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2024 году, составили:

налог на прибыль – 20%;

налог на добавленную стоимость – 20%, 0%

За 2024 г. ООО «СервисКерамика» льгот по всем видам налогов не применяло.

Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами Общество на отчетную дату не имеет.

3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчет о финансовых результатах».

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами (взаимозачет) отсутствует.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице.

Затраты на производство

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	17442	20 922
Расходы на оплату труда	5620	81462	64 308
Отчисления на социальные нужды	5630	14236	11 255
Амортизация	5640	13676	12 074
Прочие затраты	5650	213897	184 059
Итого по элементам	5660	340713	292 618
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1278216	1 152 203
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1618829	1 444 821

3.11 Расшифровка прочих доходов и расходов

(тыс. руб.)		
Показатели	2023 год	2023 год
Прочие доходы	24949	19128
В том числе		
Бонус от поставщиков	12051	9811
Списание просроченной кредиторской задолженности	1023	2400
Корректировка реализации за прошлые налоговые периоды	2955	996
Курсовая разница	6637	3537
Прочие доходы	2283	84
Прочие расходы	31579	21821
В том числе		
Корректировка реализации за прошлые налоговые периоды	4492	1344
Курсовая разница	9540	9201
Расходы на услуги банков	883	740
Налоги и сборы	1046	1133
Прочие расходы	15618	9403

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В 2024 году Обществом изменения в учетную политику, в результате которых требуется корректировка показателей бухгалтерской отчетности, вносились. Поэтому бухгалтерская отчетность за прошлые периоды корректировалась.

По состоянию на 01.01.2024 на балансе организации в составе НМА числится товарный знак, созданный собственными силами, первоначальная стоимость которого составляет 86850 руб. Балансовая стоимость товарного знака на 01.01.2024 - 60418 руб.

Согласно п. 8 ФСБУ 14/2022 товарный знак, созданный собственными силами, не должен учитываться в составе НМА, поэтому в межотчетный период списываем балансовую стоимость товарного знака на нераспределенную прибыль.

4.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Общество не располагает информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год

4.3 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об оценочных обязательствах представлена в пункте 3.8 настоящих Пояснений.

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

Отсутствуют начатые в 2024 году и не завершенные на 01.01.2025 судебные разбирательства.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвовала в судебном разбирательстве в качестве истца к ООО «Мультипринт», дело завершено положительно	22.11.23 ООО «Мультипринт» по делу А41-98175/2023 на сумму 305 100 Р экономические споры по гражданским правоотношениям

Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	нет
Предъявлен иск к поставщику	нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	нет
Обеспечения под собственные обязательства	нет
Риски неисполнения обязательств	нет
Обязательства по выплате и предстоящие расходы на оплату отпуска (количество дней оплачиваемого отпуска на которые имеют право работники по состоянию на 31.12.2024 и среднедневной заработок за 2024 г.)	602дня отпуска, среднедневной заработок 4317,49руб.

Обществу не известно об иных возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

4.4 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Связанными сторонами Общества являются:

Калугин Алексей Викторович-учредитель, генеральный директор

Калугин Сергей Викторович-учредитель, коммерческий директор

Луч Тепла, ООО- учрежденная компания

Информация об операциях со связанными сторонами:

При расчетах со связанными сторонами применялись договорные цены, такие же, как и при расчетах со сторонними обществами.

Основная сумма дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет краткосрочную дебиторскую и кредиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты. Оплата, согласно условиям договоров, может производиться денежными средствами, векселями и путем зачета встречного однородного требования.

Взаимоотношения с ИП Калугиным А.В.в рамках договора с покупателем купли-продажи(керамогранитной плитки) и договора аренды помещения

Взаимоотношения с ИП Калугиным С.В. в рамках договоров с поставщиком: договор на обслуживание склада и договор на оказание услуг(по обработке, резке керамогранитной плитки); и договор с покупателем: договор аренды помещения.

Перечень операций	(тыс.руб.)	
	За отчетный год	За предыдущий год

Перечень операций	За отчетный год	За предыдущий год
ИП Калугин Алексей Викторович(договор купли-продажи)	67820	70410
ИП Калугин Алексей Викторович(договор аренды помещ.	2141	2141
ИП Калугин Сергей Викторович (договор аренды помещения)	6222	5305
ИП Калугин Сергей Викторович (договор обслуживания склада)	48000	36000
ИП Калугин Сергей Викторович (договор оказания услуг(резка, обработка плитки)	61675	42301

Задолженность по договорам на 31 декабря 2024 :

Дебиторская:

ИП Калугин Алексей Викторович(договор купли-продажи 19173,4тыс. рублей

ИП Калугин Сергей Викторович (договор аренды помещения) 947,2тыс. рублей

Кредиторская:

ИП Калугин Сергей Викторович (договор обслуживания склада) 12100тыс. рублей

ИП Калугин Сергей Викторович (договор оказания услуг(резка, обработка плитки)

562,7тыс. рублей

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных директору Общества (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За предыдущий год	За отчетный год
Краткосрочные вознаграждения:		
Оплата труда	2465	2584
Отчисления во внебюджетные фонды	1177	1374
Премия ежемесячная	4098	6389
Премии по итогам работы за год	1150	
Выходные пособия		
Другие выплаты		

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

В 2024 году Общество не получало средства целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств.

4.7 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

4.8 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не участвует в совместной деятельности.

4.9 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

В 2024 году создан резерв по сомнительным долгам, сумма резерва по состоянию на 31.12.2024г. составила 7412,8тыс. рублей

4.10 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Учетной политикой установлен уровень для признания ошибки существенной. Ошибка признается существенной, если ее значение превышает 5 % от валюты баланса. Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Отчет о движении денежных средств (далее - ОДДС) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

По состоянию на 31.12.24 общество имеет договор овердрафт с банком АО «ГАЗПРОМБАНК» в сумме 40000тыс. рублей. Не использованный остаток составляет на 31.12.2024: 40000тыс. рублей

По состоянию на 31.12.2023 года Общество не имеет:

- а) открытых, но не использованных кредитных линий;
- б) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
- в) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- г) денежных средств в аккредитивах.

4.12 Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Деятельность предприятия не наносит ущерб окружающей среде, и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В 2024 году Общество не осуществляло НИОКР.

4.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Экономические риски

Регион, в котором осуществляет свою деятельность Общество социально стабилен. Географическое расположение Общества удачно с точки зрения транспортной инфраструктуры: существует несколько альтернативных способов перевозки грузов (железнодорожный транспорт, водный транспорт, автомобильный транспорт).

Риски, связанные с военными конфликтами, введением чрезвычайного положения забастовками, а также с повышенной опасностью стихийных бедствий, по мнению Общества незначительны.

Финансовые риски

Налоговое законодательство характеризуется относительной стабильностью.

Генеральный директор

Калугин Алексей Викторович

Дата: 31 марта 2025

