

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ ЗА 2025 ГОД

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «СЕРВИСТЕЛЕКОМ».

Юридический адрес: 196128, г. Санкт-Петербург, ул. Варшавская, д.23, литер. А, корп.2, кв.469..

Дата государственной регистрации: 17 марта 2003 года, основной государственный регистрационный № 1037828037026.

Уставной капитал предприятия составляет 20000 руб. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Дочерних и зависимых обществ предприятие не имеет.

Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.

Организация не подлежит обязательному аудиту, так как не подпадает под критерии, установленные статьей 7 Федерального закона от 7 августа 2001 г. №119-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

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

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Расходы на ремонт основных средств организация относит на издержки обращения в том отчетном периоде, в котором они были совершены.

При списании оценка материалов и товаров производится по средней стоимости каждой единицы.

Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

Учетная политика для целей налогового учета.

Предприятие определяет налоговую базу по НДС по наиболее ранней из следующих дат (пункт 1 ст.167) : день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав либо день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления (п.3 ст.248, п.5 ст.252, ст. 271-273).

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

По амортизированному имуществу амортизация начисляется линейным способом.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод оценки по средней стоимости единицы запаса (п.8 ст. 254).

Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по средней стоимости единицы товара (пп.3 п.1 ст. 268).

Фирма не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

Фирма производит уплату авансовых платежей по налогу на прибыль ежеквартально, исходя из фактически полученной прибыли за прошлый квартал.

Фирма формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

Основным видом деятельности организации является деятельность в области электросвязи. Выручка за 2025 год от реализации товаров и услуг по основной деятельности составила 2040790 руб. (без учета НДС), что составляет 100% от общей суммы реализации по деятельности в области электросвязи.

Чистая прибыль от основной деятельности за 2025 год составила 2672 руб.

Из нераспределенной прибыли прошлых лет по решению учредителей в течении 2025 года, материальная помощь в размере 8000 рублей по 4000 рублей каждому сотруднику и денежный подарок в размере 8 000 руб. по 4000 руб. каждому сотруднику.

Сумма дебиторской задолженности предприятия на 31 декабря 2025 года составила 209 т. руб. Просроченной задолженности нет.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 15702 руб. (в том числе 2345 руб. поставщикам и подрядчикам и 13357 руб. по налогам и взносам. Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

4. Социальные показатели

№п/п	Показатель	За 2024 год	За 2025 год	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	2	2	0
2	Затраты на оплату труда, руб.	591387	160973	-430414
3	Сумма начисленных взносов, руб.	113986	43782	-70204

5. Сведения о собственном капитале общества

№п/п	Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Изменения
1	Сумма чистых активов, руб.	735291	737963	+2672
2	Уставной капитал, руб.	20000	20000	0
3	Резервный фонд, руб.	5000	5000	0

Главный бухгалтер ООО «СЕРВИСТЕЛЕКОМ»

Генеральный директор ООО «СЕРВИСТЕЛЕКОМ»



Мазница Н.Н.

Мазница А.П.