

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. ООО «СВ-Сервис Восток» (далее по тексту Организация) учреждено в 2013 году. Его учредителем является Мацюк Сергей Владимирович - доля 100%.

1.2. Уставный капитал Организации составляет 20 тыс. руб.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 692930, Приморский край, г. Находка, ул. Спортивная, д. 30, кв. 60.

1.4. Данные о государственной регистрации Организации, ОГРН 1132508000052.

1.5. Свидетельство о регистрации серия 25 № 003830341 выдано 14.01.2013г. ИФНС по г. Находке Приморского края, Свидетельство о постановке на учет серия 25 № 003830348 выдано 14.01.2013г. ИФНС г. Находка.

1.6. Основной вид деятельности Организации:
- 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями.

1.7. Его доля в выручке Организации за 2025 год составила 100%.

1.8. Средняя численность за отчетный год составила 1 человек.

1.9. Дочерние и зависимые Организации отсутствуют.

1.10. Единоличный орган управления: генеральный директор Мацюк С.В.

2. Учетная политика

2.1. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово- хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике №31 от 31.12.2022 г. на 2023 год».

- 2.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
- 2.3. Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.
- 2.4. Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации.
- 2.5. Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель организации, а также лица, указанные в графике документооборота.
- 2.6. Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, установленные графиком документооборота, соглашениями с участниками электронного взаимодействия, положением об использовании простой электронной подписи для внутреннего электронного документооборота, иными приказами руководителя организации.
- 2.7. Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.
- 2.8. Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.
- 2.9. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.
- 2.10. Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.
- 2.11. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.12. Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.
ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год.

2.13. Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2025 г. валюта баланса Организации составляет 1462 тыс. руб. Структура актива на 31.12.2025 г. представляет следующее:
Внеоборотные активы - 3 тыс. руб. или 0,2%;
Оборотные активы - 1459 тыс. руб. или 99,8%.

Структура пассива на 31.12.2025 г. представляет следующее:
Капитал и резервы - 1391 тыс. руб. или 95,14 %;
Краткосрочные обязательства - 71 тыс. руб. или 4,86 %.

3.2. Запасы

Запасы на 31.12.2025 г. в сумме 299 тыс. руб. составляют товары для перепродажи.

3.3. Денежные средства

Денежные средства на 31.12.2025 г. в сумме 700 тыс. руб. представляют собой:

- в банке 700 тыс. руб.

3.4. Финансовые активы

Финансовые активы на 31.12.2025 г. в сумме 459 тыс. руб. представляет собой:

- задолженность поставщиков - 1 тыс. руб.
- переплата по налогам и сборам - 458 тыс. руб.

3.5. Капитал

Капитал на 31.12.2025 г. в сумме 1391 тыс. руб. представляет собой:

- уставный капитал 20 тыс.руб.
- нераспределенная прибыль 1371 тыс. руб.

3.6. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. в размере 71 тыс. руб. представляет собой:

- задолженность по налогам и сборам 71 тыс. руб.

3.7. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку от реализации покупных товаров в сумме 2028 тыс. руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 1683 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

- стоимость реализованных покупных товаров 1231 тыс. руб.,
- расходы на оплату труда 203 тыс. руб.,
- отчисления на социальные нужды 61 тыс. руб.,
- транспортные услуги 152 тыс. руб.,
- амортизация 6 тыс. руб.
- прочие затраты 30 тыс. руб.

3.8. Прочие расходы

Прочие расходы составили 34 тыс. руб., в т.ч. расходы на услуги банка 34 тыс. руб.

Налог на прибыль (стр. 2410 Отчета о финансовых результатах) составил 85 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила 227 тыс. руб.