

Общество с ограниченной ответственностью Сервис Плюс

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование ООО Сервис Плюс

1.2. Юридический адрес: 664081, Иркутская обл, Городской округ город Иркутск, Волжская ул, дом № 33, квартира 81

1.3. Дата государственной регистрации 19.03.2019г.

1.4. Численность сотрудников:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1 человек

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участниками являются:

- Высоцкая Наталья Анатольевна с долей 100 процентов;

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 45.32 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Высоцкая Наталья Анатольевна (Приказ №1 от 19.03.2019г.)

Главный бухгалтер Общества: Высоцкая Наталья Анатольевна (Приказ №1 от 19.03.2019г.)

2. Информация об учетной политике

2.1. Общие положения

2.1.1 Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность, с учетом отсутствия деятельности организации не применяются

2.1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО Сервис Плюс применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2.2. Учетная политика

2.2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.2.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.2.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв.

	материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	2.2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.2.6 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Основные средства (строка 1150)

Основных средств по строке 1150 «Основные средства» на балансе не числится.

3.2. Нематериальные активы (строка 1170)

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года объекты НМА не числятся.

3.3. Запасы (строка 1210)

В ходе инвентаризации, проведенной 28 декабря 2025 г. Остатками МПЗ на 31.12.2025г являются запасные части для автомобилей в количестве 29 шт. на сумму 304 т. руб., недостач и излишков не установлено.

3.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Дебиторская задолженность и другие финансовые активы по состоянию на 31.12.2025г. отсутствует.

3.5. Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

В текущем 2025 году были частично погашены долгосрочные займы на сумму 137т руб., предоставленные в предыдущих периодах 2023г., 2024 г. Остаток на 31.12.2025 г непогашенных долгосрочных займов составил 936 т. руб.

3.6. Краткосрочные кредиторская задолженность (строка 1520).

Информация о наличии кредиторской задолженности предоставлена в таблице ниже суммы указаны в тыс. руб:

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	0	0	0
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	12	13	1
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	0	0

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Выручка (строка 2110)

Выручка организации за отчетный период составила 630 т руб, что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связан с повышением цен и спроса на запасные засти автомобилей.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг) в разрезе обычных видов деятельности за 2025и 2024 годы:

Статья расходов	Январь -декабрь 2025г.	Январь -декабрь 2024г.
Прочие затраты	(440)	(451)
Списание материалов	(53)	
Итого: Себестоимость продаж (строка 2120)	(493)	(451)

4.3. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже в тыс. руб

Статья расходов	Январь -декабрь 2025г.	Январь -декабрь 2024г.
Расходы на услуги банков	(8)	(8)
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(336)	(189)
Итого Прочие расходы (строка 2350)	(344)	(197)

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 05 февраля 2026 года.

Руководитель

Высоцкая Наталья Анатольевна