ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АБ-СЕРВИС»

195272, г.Санкт-Петербург, улица Бестужевская, дом 4, корпус 1, литера З, помещение 1Н, № 53
ИНН 7838455792 р/с 40702810700000906023 в АО «ПСКБ»в г.СПб, к/с 30101810000000000852, БИК 044030852

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Общие сведения.

1. Полное наименование организации по Уставу Общество с ограниченной ответственностью «АБ СЕРВИС»
2. Сокращенное наименование ООО «АБ СЕРВИС»
3. ИНН 7838455792 КПП 780401001
4. Юридический адрес 195272, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Пискаревка, ул Бестужевская, д. 4, к. 1, литера З, помещ. 3Н 53
5. **Общество зарегистрировано:** Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №18 по Санкт-Петербургу. ОГРН 1117847053114
6. **Уставной капитал** 10 000 рублей
7. Генеральный директор – Марков Никита Андреевич
8. Среднесписочная численность ООО «АБ СЕРВИС» за 2025 год составила 2 человека.
9. Виды финансово-хозяйственной деятельности: Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.
10. Филиалов и представительств общество не имеет.
11. Общество применяет общий режим налогообложения. Льгот не имеет, все операции по реализации облагаются по ставке НДС 20 %.
12. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ с учетом ключевых изменений: вступление в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»; действующими положениями и нормативными актами в Российской Федерации.
    Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации в рублях и копейках.

2. Учетная политика.

1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (в ред. приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н), а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.
    Допущения, используемые при формировании учетной политики:
    - активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
    - принятая Обществом 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).
2. Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с В 2025 году учет нематериальных активов (НМА) осуществляется на основании ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина от 30.05.2022 № 86н.
3. С 01 января 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» (п. 2 Приказа Минфина России № 180н от 15 ноября 2019 г.).

4. Авансы поставщикам, выданные в связи с приобретением запасов, согласно ФСБУ 5/2019 и ФСБУ 26/2020 отражаются в балансе в составе дебиторской задолженности.
5. С 01.01.2022 Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСУ6/2020, утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, в связи с чем 31.12.2021 были осуществлены операции по пересмотру сроков полезного использования каждого объекта ОС, а также переводу ОС, которые ранее учитывались в составе ОС, признанных несущественными в целях бухгалтерского учета в малоценные объекты и единовременным списанием балансовой стоимости таких объектов на нераспределенную прибыль.
6. Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).
7. Затраты на хранение, сортировку, фасовку, комплектацию и разукомплектацию товаров, возникающие после их принятия к учету, не изменяют фактическую себестоимость товаров и относятся к расходам на продажу.
8. Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).
9. Для учета затрат организацией применяются счета – 44 – «расходы на продажу»
10. Транспортные услуги, учтенные на счете 44, ежеквартально распределяются между проданным товаром и остатком товара на складе (по среднему проценту за текущий квартал с учетом переходящего остатка на начало периода).
8. Организацией учитываются на забалансовом счете 008 «Обеспечение обязательств полученные» выданные банком гарантии, поручительства сторонних организаций по кредитным обязательствам.
9. Организацией учитываются на забалансовом счете 009 «Обеспечение обязательств выданные» поручительства или залоговые обязательства в пользу сторонних организаций в кредитных обязательствах.
10. Общество не создает резервы сомнительных долгов в бухгалтерском учете.

3. Финансово-хозяйственная деятельность общества.

В 2025 году основным видом деятельности ООО «АБ СЕРВИС» являлась Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

.

Общая выручка от продажи товаров и оказания услуг составила 75 164,3 тыс. руб. с учетом налога на добавленную стоимость.

В течение 2025 году организация продолжала расширять рынок сбыта и ассортимент поставляемых товаров.

ООО «АБ СЕРВИС» арендует производственные и офисные помещения общей площадью 20 кв. м. по адресу Санкт-Петербург, ул Бестужевская, д. 4, к. 1, литера З, помещ. 3Н 53.

Сумма собственного капитала фирмы на 31.12.2025 года составляет 5 083,30 руб.

Перед составлением бухгалтерской отчетности осуществлена проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». Обесценения активов не выявлено.

.

Налоги

Ставка налога на прибыль: ФБ 8 % Бюджет субъекта РФ 17 %

За 2025 год организацией уплачено налогов в бюджеты всех уровней на ЕНС сумму:

- 6 009,4 тыс. рублей

Задолженности по перечислению в бюджет налогов и сборов организация не имеет.

Показатель (тыс.руб.)	2024 г.	2025 г.
Прибыль до налогообложения	3 954	6 693
Условный расход по налогу на прибыль	791	1 673
Постоянные налоговые обязательства по расходам, не учитываемым для целей налогообложения		
Постоянные налоговые активы по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-
Итого текущий налог на прибыль	**791**	**1 673**

Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя (тыс.руб.)	Код	за 2025 г.
Материальные затраты	5610	17 009
с/с-ть товаров	5610	38 735
Расходы на оплату труда	5620	1 859
Бухгалтерское обслуживание	5640	2 356
Аренда	5640	1 393
Транспортные расходы	5640	3 895
Рекламные услуги	5640	2 336
Услуги комиссионера	5640	422
Прочие затраты	5650	4 748
Итого по элементам	5660	55 744
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	55 744

4. Анализ и оценка структуры баланса и динамика экономических показателей

1. Остаток денежных средств на конец отчетного года составила 3 234,4 тыс. рублей.

4. Управление финансовыми рисками

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. Введение санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе большую волатильность на рынках капитала, падение курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

По мнению руководство Компании указанные события и условия не приводят к значительным сомнениям в способности организации непрерывно продолжать деятельность.

Текущая ситуация не повлияет на проведение операций на территории России и на исполнение обязательств Компании перед клиентами.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным. Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и принимает необходимые меры для смягчения последствий возможных неблагоприятных событий и обстоятельств по мере их возникновения, а также не сомневаются в способности организации непрерывно продолжать деятельность.

Руководство Организации предпринимает надлежащие меры для обеспечения устойчивой и непрерывной деятельности. Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, однако, руководство уверено, что Организация будет продолжать свою деятельность непрерывно.