Общество с ограниченной ответственностью «Сервис Дорожно-Строительных Машин»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Краткая характеристика деятельности организации.

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Сервис ДСМ»

1.2. Юридический адрес: 350080, г. Краснодар, ул. Ессентукская, д. 8, литер Б, помещение 1.

1.3. Дата государственной регистрации 14.12.2010 г.

1.5. Численность сотрудников:6 чел.

1.6. Уставный капитал составляет 12 500 руб.

Участниками являются:

- Айвазов Александр Сергеевич с долей 20 процентов;
- Короткова Алла Дмитриевна с долей 40 процентов;
- Шевцов Яков Сергеевич с долей 40 процентов.

1.7. Основной вид деятельности 45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере.

Директор Общества: Шевцов Яков Сергеевич, Приказ № 1 от 14.12.2010 г.

Главный бухгалтер Общества: Бабкина Екатерина Александровна, Приказ №3 от 01.12.2022 г.

2. Общие положения.

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

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

3. Учетная политика.

3.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся 618 тыс. руб.

3.3. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

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.

3.4. Доходы, расходы

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.

3.5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка организации за отчетный период составила 17 486 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года (19 380 тыс. руб.). Уменьшение данного показателя связано с падением спроса на товары, общего экономического спада в отрасли и усиления конкуренции на рынке.

3.6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

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

Директор (Шевцов Я.С.)

09.02.2026г.

