ООО «Мак-Сервис»

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2025 год

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

1. Общие сведения об организации

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Мак-Сервис».

Юридический адрес организации: 119633, Москва г, Новопеределкинская ул, дом № 10, корпус 1, квартира 284.

Основные виды деятельности: 33.12 Ремонт машин и оборудования (установка и ремонт расходных материалов для окрасочно-сушильных камер в автосервисах, обслуживание окрасочно-сушильных камер). Сопутствующие виды деятельности: оптовая торговля расходными материалами.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:
- единственный участник ООО: Устюшин Геннадий Николаевич.

Единоличным исполнительным органом Организации в соответствии с Уставом является Генеральный директор. В 2025 году Организацией руководил: Устюшин Геннадий Николаевич.

Среднегодовая численность за 2025 – 2 чел., за 2024 – 2 чел.

2. Сведения об учётной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, установленными российским законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ). Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году отсутствуют.

На основании положений ст. 4 Федерального закона от 24.07.2007 N 209-ФЗ организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Организация не применяет следующие стандарты по бухгалтерскому учету:
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (основание: п. 8 ФСБУ 6/2020). Первоначальная стоимость основных средств погашается линейным способом.

Стоимостной лимит отнесения активов к ОС 100 000 рублей за единицу актива.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Проверка ОС на обесценение не проводится.

Финансовые вложения учитываются в бухгалтерском учете Общества по первоначальной стоимости.

Расчет оценки по долговым ценным бумагам и предоставленным займам по дисконтированной стоимости не производится.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Расходы по кредитам и займам признаются в учете Общества прочими расходами и отражаются обособленно от основной суммы обязательств.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Выявленные ошибки, относящиеся к прошлым годам, исправлять по правилам, установленным п.14 ПБУ 22/2010, вне зависимости от их существенности, т.е. с отражением выявленных доходов (расходов) на счете 91 без ретроспективного пересчета показателей прошлых лет.

В состав годовой бухгалтерской отчетности включать бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, составленные по упрощенным формам, предусмотренным ФСБУ 4/2023.

Промежуточную бухгалтерскую отчетность не составлять.

3. Показатели отчетности

3.1.Выручка

Основным видом хозяйственной деятельности является установка расходных материалов для окрасочно-сушильных камер в автосервисах, обслуживание окрасочно-сушильных камер и торговля расходными материалами.

Организация осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Услуги по установке, ремонту и обслуживанию	1 891	2 915
2	Оптовая торговля расходными материалами	2 395	4 853
	Итого	**4 286**	**7 768**

На дату составления отчетности Организация:

- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор **Г.Н. Устюшин**

11.02.26

М. П.