

Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «СЕРВИС-К»
за **2025** год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «СЕРВИС-К» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «СЕРВИС-К»

Сокращенное наименование: ООО «СЕРВИС-К»

Дата государственной регистрации: 26.06.2009 г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1092539003435

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2539099890

Место нахождения организации: 690005, Приморский край, Владивосток г, Светланская ул, дом № 189

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Дочерние и зависимые Общества отсутствуют.

1.2. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 20 000 рублей.

Состав участников на отчетную дату приведен в таблице (см. таблица 1.2.1).

Таблица 1.2.1. Участники Общества

Участник	Размер доли, руб.	Размер доли, %
Тупчий Константин Витальевич	20 000,00	100%

1.3. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества отсутствует.

1.4. Органы управления Общества

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор. К компетенции Директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, включая вопросы, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Директором Общества является Тупчий Константин Витальевич.

1.5. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20).

1.6. Численность работающих сотрудников Общества составляет:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Среднегодовая численность	2	2	2
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	3	3	3

Раскрытие применяемых способов ведения учета

1.7. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, согласно ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», введенный Приказом Минфина от 04.10.2023 № 157Н.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Годовая бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

1.8. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью компьютерной программы «1С: Бухгалтерия».

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, действующими в РФ, Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества (далее по тексту – учетная политика Общества).

Налоговый учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями действующего налогового законодательства РФ, порядком, предусмотренным действующим Положением об учетной политике для целей налогового учета Общества.

Критерием существенности применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет 10% и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

В Положении по учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учетов отражены следующие основные положения:

Таблица 1.8.1. Положения учетной политики

№ п/п	Положения учетной политики	2025 год	
		В целях бухгалтерского учета	В целях налогового учета
1	Доходы, расходы в целях бухгалтерского учета	- от обычных видов деятельности; - прочие	X
2	Основные средства отражаются в составе материально-производственных запасов	Стоимостью не более 100 000 рублей	Стоимостью не более 100 000 рублей.
3	Способ начисления амортизации основных средств	Линейный метод	Линейный метод

4	Нематериальные активы отражаются в составе расходов	Стоимость не более 100 000 рублей и сроком использования менее 12 месяцев (актив не соответствует п. 4 ФСБУ 14/2022) Актив, срок использования которого не превышает 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей, отражается в бухгалтерском учете на счете 76.18 «Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности». Такие затраты списываются на расходы пропорционально количеству календарных дней использования таких прав и в балансе отражаются в составе оборотных активов	Стоимость не более 100 000 рублей и сроком использования менее 12 месяцев (актив не соответствует п. 1 ст. 256 НК РФ). Затраты на актив списываются на расходы пропорционально количеству календарных дней использования такого актива.
5	Способ начисления амортизации нематериальных активов	Линейный метод	Линейный метод Амортизируются нематериальные активы (результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности, которые находятся у организации на праве собственности), используемые для извлечения дохода, первоначальной стоимостью более 100 000 рублей, со сроком полезного использования более 12 месяцев.
6	Переоценка объектов основных средств и нематериальных активов	Не осуществляется	Не осуществляется
7	Денежные средства и денежные эквиваленты	Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; денежные переводы в пути на отчетную дату; высоколиквидные финансовые вложения (денежные эквиваленты)	X
8	Классификация разниц, возникающих при пересчете обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях	Курсовые	Курсовые
9	Способ оценки товаров	По стоимости приобретения	По стоимости приобретения
10	Метод списания материально-производственных запасов	По ФИФО	По ФИФО
11	Создание резерва под снижение стоимости запасов	Не создается	Не создается
12	Признание коммерческих и управленческих расходов	Коммерческие и управленческие расходы списываются в себестоимость продаж отчетного периода (счет 90).	Списываются в расходы как косвенные расходы отчетного периода

1.9. Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств и Отчете о финансовых результатах

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в годовой бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы представляются как внеоборотные.

Обязательства, отраженные в годовой бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные обязательства представляются как долгосрочные.

Учет основных средств

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/01, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 100 000 рублей.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования, с учетом предполагаемых сроков морального и физического износа, рекомендаций производителя и планов по замене.

Амортизация начисляется ежемесячно. По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом.

Затраты по ремонту (текущему и капитальному) основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде окончания ремонта.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию со счетов бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств не производится.

Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств Общество обобщает данные о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (денежные эквиваленты).

Общество учитывает денежные потоки непоименованные в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011 в потоках от текущих операций.

Денежные потоки Общество отражает в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Свернуто в составе денежных потоков отражаются:

- неиспользованный остаток денежных средств, выданных под отчет в отчетном периоде, возвращенный в том же отчетном периоде,
- перевод собственных средств с одного счета на другой,
- прочие взаимно обусловленные платежи и поступления.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются Обществом без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);

- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни.

Учет доходов и расходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- право на получение этой выручки вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- доходы от сдачи в аренду собственного недвижимого имущества;

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства, считаются прочими расходами.

Расчет налога на прибыль

Налог на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль равна сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Под условным расходом по налогу на прибыль понимается величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли на ставку налога на прибыль.

Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующий за отчетным.

2. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

Расшифровка показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения).

Ниже приводится дополнительная информация относительно существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

2.1. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/01, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 100 000 рублей.

Амортизация начисляется ежемесячно. По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом.

Затраты по ремонту (текущему и капитальному) основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде окончания ремонта.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию со счетов бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

По состоянию на 31 декабря 2025 отсутствуют объекты основных средств:

- стоимость которых не погашается;
- обремененные залогом;
- переведенные на консервацию;
- объекты недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования, с учетом предполагаемых сроков морального и физического износа, рекомендаций производителя и планов по замене (месяцах/годах)

Наличие основных средств по остаточной стоимости (без учета доходных вложений в материальные ценности) приведено в таблице 2.1.1.

Таблица 2.1.1. Состав основных средств Общества по остаточной стоимости тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Основные средства, в том числе:	1150	17 936	19 305	20 674
<i>Основные средства, пригодные к использованию</i>		<i>17 936</i>	<i>19 305</i>	<i>20 64</i>

В 2025 году в Обществе отсутствовало изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации.

2.2. Запасы

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО). Оценка запасов, находящихся на складе на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Переоценка запасов не производится.

Общество не создает резерв под снижение стоимости запасов.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. запасы, находящихся в пути или переданные в залог, отсутствуют.

2.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность представлена следующим образом.

Таблица 2.5.1. Дебиторская задолженность Общества тыс. руб.

Дебиторская задолженность	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	127	2 474	6 534
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	50	431	301
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	361	24	9
Итого по строке 1230	564	2 957	6 855

Основными дебиторами Общества на 31 декабря 2025 г. являются:

1. ООО «ДВ Невада», задолженность по Агентскому соглашению о возмещении расходов на электроэнергию № 01/11=2023 от 01.11.2023г. по Агентскому соглашению о возмещении расходов на водоснабжение № 01/11=2023 от 01.11.2023г. составляет 273 тыс.руб.;
2. ООО «Индустриальные решения» , по Договору аренды нежилых помещений от 01.10.2022г задолженность составляет 45 тыс.руб.;

2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Сведения о денежных средствах и денежных эквивалентах Общества представлены в таблице 2.6.1.

Сумма по строке 1250 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» (на 31.12.2025 г.) Отчета о движении денежных средств равна сумме по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» (на 31.12.2025 г.) Бухгалтерского баланса и составляет 284 тыс. руб.

Таблица 2.6.1. Денежные средства и денежные эквиваленты тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	284	1290	253
<i>Остатки денежных средств на расчетных счетах</i>		284	1290	253

2.5. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества представлена следующим образом

Таблица 2.5.1. Кредиторская задолженность Общества тыс. руб.

Кредиторская задолженность	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Итого по строке 1520	124	564	5 613

По состоянию на 31 декабря 2025 г, просроченные обязательства по налогам и сборам отсутствуют.

2.6. Доходы от обычных видов деятельности

В таблице 2.6.1 представлена расшифровка выручки Общества по видам деятельности.

Таблица 2.6.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг тыс. руб.

Наименование показателя	Выручка	
	за 2025 год	за 2024 год
Выручка от продажи товаров, работ, услуг, в том числе	5 500	4 695
Аренда и управление собственным недвижимым имуществом	5 500	4 695

2.7. Расходы от обычных видов деятельности

В таблице 2.7.1. представлена расшифровка расходов по видам деятельности.

Таблица 2.7.1. Расшифровка расходов по видам деятельности тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Затраты	
		за 2025 год	за 2024 год
Себестоимость продаж, в том числе:	2120	5 890	4 873
- фактическая себестоимость оказанных услуг выполненных работ		5 890	4 873
Коммерческие расходы	2210	-	-
Управленческие расходы	2220	-	-

2.8. Проценты к получению и к уплате

Расшифровка процентов к получению приведена в таблице 2.8.1.

Таблица 2.8.1. Расшифровка процентов к получению тыс. руб.

Наименование показателя	Доходы	
	за 2025 год	за 2024 год
Срока 2320: Проценты к получению, в том числе:	27	821
<i>Проценты по депозитам</i>	27	821

2.9. Прочие доходы и расходы.

В таблице 2.9.1. представлена расшифровка прочих расходов Общества.

Таблица 2.9.1. Расшифровка прочих расходов Общества тыс.руб.

Наименование показателя	Прочие расходы	
	за 2025 год	за 2024 год
Прочие расходы, в том числе	34	37

2.10. Информация о бенефициарных владельцах Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. бенефициарным владельцем Общества является Тупчий Константин Витальевич доля владения – 100%.

2.11. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют.

2.12. Гарантии и поручительства выданные.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 гг. обеспечений по собственным обязательствам и поручительств по обязательствам третьих лиц Общество не имеет.

2.13. Информация об экологической деятельности Общества

Общество не использует в своей деятельности природные ресурсы и не осуществляет платежи за природные ресурсы.

2.14. Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

2.15. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует в ближайшей перспективе существенно сокращать объем реализации, либо прекращать какие-либо виды деятельности.

2.16. Условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

2.17. Риски и условные обязательства

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Директор _____ / Тупчий К.В. /
(подпись)

20 февраля 2026 г.