

ПОЯСНЕНИЯ

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

ООО "СЕРВИС ПРО"

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Компания» (ООО "СЕРВИС ПРО") (далее – Организация) зарегистрировано 20.05.2010 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве , ОГРН 1107746417547, ИНН 7715811867, КПП 771501001. Адрес местонахождения: 127254, Москва г, проезд Огородный, д. 2А, помещ. III, ком. 1
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники / Акционеры Организации:
 - Симаков Олег Владимирович— 5 000,00 50% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;
 - Мариночев Вячеслав Владимирович — 5 000,00 50% доли в уставном капитале
- 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор – Леонов Лев Сергеевич, действующая на основании Протокола № 01 от 20.05.2010
- 1.5. Основной вид деятельности организации: Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств – ОКВЭД 45.2
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 7 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 8
- 1.7. Система налогообложения применяемая в 2025 г УСН (доходы-расходы *15%)
- 1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.9. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.
- 1.10. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.
- 1.11. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ

от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).

3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия .

3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы, накопленные на 25, Общепроизводственные расходы, 26, Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.02.2, Себестоимость продаж по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения

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.

3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.8. Резервы по сомнительным долгам.

Общество не создает резервы сомнительных долгов

3.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется

разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 11 284 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 9 516 тыс. руб.

5. Кредиты и займы,

Действующие долгосрочные займы на 31.12.2025 г:

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода	
Подразделение	Дебет	Кредит
Контрагенты		
66.03, Краткосрочные займы		2 846 000,00
ИП Симаков Олег Владимирович		2 846 000,00
Итого		2 846 000,00

6. Финансовые вложения

8.1 В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

-финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Основные средства

Подразделение	Дебет	Кредит	Дебет
Основные средства			
01.01, Основные средства в организации			2 778 510,50
Основное производственное подразделение			2 778 510,50
Диагностический мультимарочный сканер Launch X431			162 925,00
компьютерная система в сборе			183 189,00

Стенд развал схождения			2 432 396,50
Итого			2 778 510,50

01.01, Основные средства в организации	710 904,88
АДМИНИСТРАЦИЯ	710 904,88
LADA Lada CRANTA VIN ХТА219140М0420415	710 904,88
Итого	710 904,88

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период	
02.01, Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01				110 838,02
Диагностический мультимарочный сканер Launch X431				29 874,57
компьютерная система в сборе				4 951,05
Стенд развал схождения				76 012,40
Итого				110 838,02

8. . Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- **Бухгалтерский баланс** — даёт представление о финансовом положении на 31 декабря 2025 года;
- **Отчёт о финансовых результатах** — раскрывает доходы, расходы и прибыль за весь 2025 год;

- **Пояснения** — содержат информацию, необходимую пользователям для принятия решений, но не вошедшую в основные отчёты.

9. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

10. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

11. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор
ООО "СЕРВИС ПРО"

Леонов Л.С