Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

ООО «Сервисные Системы»

за 2025 год.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности ООО «Сервисные Системы» (далее «Общество»).

1. Основные сведения

ООО «Сервисные Системы» зарегистрировано 10.11.2015 г., ОГРН 1156658085693.

Юридический адрес Общества: 614064, г. Пермь, ул.Усольская,15б, офис 409

Основным видом деятельности Общества является деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий.

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составила 1 человек.

2. Информация об учетной политике

Основа составления

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Федеральными стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённого приказом ООО «Сервисные Системы» № б/н от 30.12.2024 года.

Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основными средствами признаются активы, в отношении которых выполняются условия ФСБУ 6/2020 и стоимостью более 100 тыс. рублей за единицу.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Срок полезного использования определяется в момент признания объекта в бухгалтерском учете и равен периоду, в течение которого основное средство будет приносить экономические выгоды организации.

Материально-производственные запасы

Учет запасов Общества ведется с применением стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина от 15.11.2019 года № 180н.

Товары учитываются по фактической себестоимости, которая включает затраты, связанные с приобретением.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Запасы, предназначенных для управленческих нужд признаются расходами

периода, в котором были понесены.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получение доходов по обычным видам деятельности.

В качестве прочих расходов учитываются расходы, связанные с получение прочих доходов.

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2120 «Расходы по обычной деятельности» отчета о прибылях и убытках Общества.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2120 «Расходы по обычной деятельности».

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Выручка по основным видам деятельности:

- реализация продукции и работ собственного производства *0,00 тыс.руб.*

3.1. За 2025 год получен убыток в размере *518 тыс.руб.* Организация применяет требования ПБУ 18/02 и отражает в бухгалтерской отчётности временные разницы. Учет ведется балансовым методом.

3.2. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

3.3. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности и финансовых вложений.

По строке 1240 формы № 1 показаны следующие данные – финансовые и другие оборотные активы *96 тыс. руб.:*

-прочие расчеты контрагентов в сумме 96 тыс. рублей.

3.4. Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период.

По строке 1520 формы № 1 показаны следующие данные - кредиторская задолженность в сумме *150 687 тыс.руб.:*

- расчеты с поставщиками и подрядчиками в общей сумме 150 139 тыс. рублей
- расчеты по налогам и взносам в общей сумме 84 тыс. руб., в том числе ЕНС 0,00 руб
- расчеты по авансам полученным в общей сумме 360 тыс.руб.
- прочие кредиторы в общей сумме 104 тыс.руб.

3.5. Информация о запасах.

По строке 1210 формы № 1 показаны запасы в общей сумме *150 000 тыс. руб.:*

- товары 150 000 тыс. руб.

Директор ООО «С-Системы»
Устинов И.В.

02.03.2026 г.