ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ФИРМА КОРОНА-СЕРВИС»

109125, г. Москва, Волжский б-р, д. 13, к. 1, тел/факс. 8 (499)177-54-00, E-mail: corona_servis@mail.ru

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

1. Общая информация об организации

ООО «Фирма Корона-Сервис» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата регистрации: 12.10.2001 г.

ОГРН:1037739460989

Местонахождение: Москва, Волжский б-р, д. 13, к.1.

Списочная численность 25 человек

Среднесписочная численность 24 человека

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.2 — Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительных монтажных работ;

43.21 — производство электромонтажных работ;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 500 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Шершнев Игорь Витальевич, доля участия — 100 процентов.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Шершнев Игорь Витальевич (Решение № 2 от 12.04.2021, сроком на 5 лет).

Главный бухгалтер — Шершнева Лариса Викторовна.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 02 марта 2026 года.

Генеральный директор И.В. Шершнев

Главный бухгалтер Л.В. Шершнева

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	9 782	(9 483)	-	(6 113)	6 107	(101)	-	-	-	-	-	3 669	(3 477)
	За 2024 г.	11 833	(11 382)	-	(2 051)	2 037	(138)	-	-	-	-	-	9 782	(9 483)
в том числе: Здания	За 2025 г.	1 011	(786)	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-	1 011	(820)
	За 2024 г.	1 011	(753)	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-	1 011	(786)
Офисное оборудование	За 2025 г.	119	(106)	-	(119)	119	(13)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	119	(89)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-	119	(106)
Транспортные средства	За 2025 г.	8 652	(8 591)	-	(5 994)	5 988	(54)	-	-	-	-	-	2 658	(2 657)
	За 2024 г.	10 286	(10 148)	-	(1 634)	1 619	(61)	-	-	-	-	-	8 652	(8 591)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	418	(391)	-	(418)	418	(26)	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	193	299	452
в том числе: Здания	191	225	258
Офисное оборудование	-	13	29
Транспортные средства	2	62	138
Другие виды основных средств	-	-	26
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	27 896	-	19 571	(19 975)	-	-	X	X	27 491	-
	За 2024 г.	28 146	-	15 728	(15 979)	-	-	X	X	27 896	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	27 896	-	15 691	(1 706)	-	-	(14 390)	-	27 491	-
	За 2024 г.	28 146	-	11 847	(1 810)	-	-	(10 288)	-	27 896	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	3 880	(18 269)	-	-	14 390	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 881	(14 169)	-	-	10 288	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 826	-	960	-	(1 274)	-	-	-	1 511	-
	За 2024 г.	1 821	-	697	-	(692)	-	-	-	1 826	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	203	-	139	-	(219)	-	-	-	124	-
	За 2024 г.	192	-	124	-	(113)	-	-	-	203	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 189	-	392	-	(961)	-	-	-	620	-
	За 2024 г.	1 136	-	455	-	(402)	-	-	-	1 189	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	63	-	-	-	(63)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	278	-	-	-	-	-	278	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	269	-	72	-	-	-	-	-	341	-
	За 2024 г.	378	-	(46)	-	(62)	-	-	-	269	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	70	-	8	-	-	-	-	-	78	-
	За 2024 г.	-	-	70	-	-	-	-	-	70	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	94	-	70	-	(94)	-	-	-	70	-
	За 2024 г.	52	-	94	-	(52)	-	-	-	94	-
Итого	За 2025 г.	1 826	-	960	-	(1 274)	-	-	X	1 511	-
	За 2024 г.	1 821	-	697	-	(692)	-	-	X	1 826	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	278	278	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	278	278	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	16 073	12 098
Затраты на оплату труда	7 634	7 863
Отчисления на социальные нужды	2 238	2 072
Амортизация	101	138
Прочие затраты	2 018	1 684
Итого по элементам	28 064	23 854
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	28 064	23 854