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

Общество с ограниченной ответственностью «Сервис» (ООО «Сервис»)

ИНН 7105057818, КПП 710501001, ОГРН 1197154011845

Адрес :300004, Тульская область, г. Тула , ул. Кутузова, д. 15Б, кв. 40

1. **Общая информация об организации**

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

- Дата государственной регистрации - 13.08.2019 г.
- Основными видами деятельности Общества являются :

45.31 - Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями,
32.99 - Производство прочих готовых изделий, не включенных в другие группировки,
33.11 - Ремонт металлоизделий,
33.12 - Ремонт машин и оборудования.

- Среднесписочная численность сотрудников – 2 чел.
- Уставный капитал Общества 10000 рублей.
- Участники Общества – физические лица :

Игнатова Вера Викторовна с долей 50 процентов;
Логунова Наталья Владимировна с долей 50 процентов.

- Руководитель и главный бухгалтер Общества Игнатова Вера Викторовна (приказ от 14.08.2019 г.№ 1).

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.

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 и не подлежит обязательному аудиту.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов, выявленные в отчетном году:

- в отчетном периоде восстановлен и оплачен принятый к вычету НДС за 3-4 кварталы 2023 г. и 1 квартал 2024 г. по одному поставщику на сумму 708196,18 ;
- сумма исчисленных штрафных санкций по данным операциям привела к уменьшению чистой прибыли Общества на сумму 213405,30 .

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

2. **Учетная политика**

Бухгалтерский учет в Обществе в отчетном периоде велся автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 7.7».

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. **Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000 рублей 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 изменились.

4. **Нематериальные активы**

К нематериальным активам отнесена Лицензия на программное обеспечение для сдачи отчетности по ТКС. Амортизация НМА начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

5. **Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» и оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п.32 данного ФСБУ. Проверка на обесценение не проводится.

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

Списание запасов при продаже и на осуществление деятельности осуществляется по средней себестоимости.

6. **Аренда**

По договору аренды №27-09/24 от 27.09.2024 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с пп. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство аренды не признаются.

Предмет аренды- нежилое помещение, расположенное по адресу : 301380, Тульская область, г.о. город Алексин, д. Верхний Суходол,зд.6Б - используется как складское помещение.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

7. **Заемные средства**

В отчетном периоде Общество пользовалось заемными средствами учредителей Общества. Иных обязательств по привлеченным кредитам и займам нет.

8. **Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

9. **Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 10 марта 2026 года.

Директор ООО «Сервис» Игнатова В.В.