

Пояснение к бухгалтерскому балансу за 2025 г ООО «СервисСтор».

Основной вид деятельности - Торговля оптовая офисной мебелью.

Орг.структура: не имеет филиалов и представительств.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бух. учета, в частности ФСБУ4/2023.

Общество принимает упрощенные способы ведения бух. учета, включая упрощенную систему бухгалтерской отчетности. Учет товаров (запасов) – идет по стоимости приобретения. Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Пояснение по статьям бух. баланса:

1. Активы организации

1.1 стр.1210 – отсутствие движения по товарам в 2025 г. связано с приостановкой активной деятельности.

1.2 стр. 1240 – незначительная сумма дебиторской задолженности, снижение связано с возвратом сумм .

1.3 стр.1250 – снижение остатка связано с финансирование текущих расходов общества в период отсутствия выручки, погашение кредиторской задолженности прошлых периодов.

2. Пассивы организации

2.1 стр.1300 – снижение капитала соответствует размеру убытка полученного в 2025 г. При этом капитал остается положительным, что означает, что обязательства общества не превышают его актива.

2.2 стр.1510 – снижение суммы задолженности произошло в связи с возвратом займа.

2.4 стр.1520 – род задолженности перед поставщиками связан с оплатой товаров и услуг. Задолженность перед бюджетом по налогам и взносам сформирована начислением за декабрь и 2025 г подлежит к уплате в 2026 г.

3. Пояснение к отчету о финансовых результатах.

Анализ доходов и расходов.

3.1 стр.2110 – в 2025 г обществом было принято решение о приостановке активной деятельности.

3.2 стр. 2120 – расходы в 2025 сведены к минимуму. В основном состоят на услуги банка. Отсутствие расходов на заработную плату и закуп товаров подтверждает факт приостановки деятельности.

3.3 стр. 2400 – убыток 2025 г сформирован за счет текущих расходов на содержание компании. Динамика положительная .Убыток сократился по сравнению с 2024 г.(были коммерческие расходы)

4. Анализ финансового состояния.

4.1 Оценка платежеспособности. На 31.12.2025 г общество является ограниченно платежеспособным.

Заключение. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бух. учета, в частности ФСБУ4/2023. Все показатели, отраженные в балансе подтверждены первичными документами. Отсутствие выручки и минимальные расходы обусловлены приостановкой активной деятельности. Признаки фиктивного банкротства отсутствуют.