

## ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

**ООО «СНАБСЕРВИС»**

## 1. Организация и виды деятельности

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Снабсервис»;

Сокращенное наименование: ООО «Снабсервис»;

Юридический адрес: Общество с ограниченной ответственностью «Снабсервис» (далее – «Общество»): Российская Федерация, 111250, город Москва, ул ЛЕФОРТОВСКИЙ ВАЛ, помещ. 3/1

ИНН: 7719859299

КПП: 772201001

Контактная информация:

Адрес электронной почты: [infosnabservis@mail.ru](mailto:infosnabservis@mail.ru)

Регистрация Общества: 25.10.2013

25 октября 2013 года ООО «СНАБСЕРВИС» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1137746992976.

В свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц указаны следующие сведения о государственной регистрации ООО «СНАБСЕРВИС»:

Дата государственной регистрации: 25.10.2013.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве.

Уставный капитал Общества:

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 года равен размеру 10 000 рублей.

Участником является Сапрыкин А.Е. с 100% долей.

«Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату».

На 31 декабря 2025 года - 1 человека.

Основные виды деятельности Общества в 2025 году: 30.20.9 Предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава.

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор

Наименование: Генеральный директор

Место нахождения: Российская Федерация, 111250, город Москва, ул ЛЕФОРТОВСКИЙ ВАЛ, помещ. 3/1

Почтовый адрес: Российская Федерация, 111250, город Москва, ул ЛЕФОРТОВСКИЙ ВАЛ, помещ. 3/1

Главный бухгалтер Общества – Сапрыкин Александр Евгеньевич

Обществом Ревизионная комиссия не формировалась.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Дочерние общества отсутствуют.

Зависимые общества отсутствуют.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Исполнительный орган в составе:

Генеральный директор – Сапрыкин Александр Евгеньевич;

Главный бухгалтер – Сапрыкин Александр Евгеньевич.

## 2. Производственные показатели Общества

Основным направлением Общества является Предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава.

| Производственные показатели  | Сумма<br>тыс. руб. |             |
|------------------------------|--------------------|-------------|
|                              | 2025               | 2024        |
| <b>Выручка, в т.ч.</b>       |                    |             |
| Реализация                   | 0,00               | 0,00        |
|                              |                    | -           |
| <b>Себестоимость, в т.ч.</b> |                    |             |
| Реализация                   | 0,00               | 0,00        |
| <b>Валовая прибыль</b>       | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> |

## 3. Методика подготовки Упрощённой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Руководству не известно о событиях или условиях, которые выходят за рамки периода 12 месяцев со дня отчетной даты и которые в отдельности или в совокупности могут обуславливать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

#### **4. Информация об учетной политике**

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.

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.

#### **Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году**

Существенной признается ошибка, если ее значение превышает 10% от значения соответствующей статьи бухгалтерского баланса и/или отчета о прибылях и убытках. Если ошибка затрагивает несколько показателей бухгалтерской отчетности, то она признается существенной в случае превышения 10% от значения, хотя бы одной статьи бухгалтерского баланса или отчета о прибылях и убытках.

В отчетном периоде существенных ошибок предшествующих лет не выявлено.

#### **5. Основные средства и нематериальные активы.**

Для всех основных средств используется один способ начисления амортизации. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.

Затраты по достройке, дооборудованию, реконструкции увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств.

Переоценке основные средства не подлежат.

Стоимость объектов основных средств, которые выбывают или постоянно не используются в хозяйственной деятельности, списываются с бухгалтерского учета.

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007. Сроком полезного использования НМА является предполагаемый срок использования НМА с целью получения экономической выгоды, выраженный в месяцах. Объект считается НМА с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют предсказуемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение экономических выгод для использования данного актива.

Срок полезного использования НМА и/или невозможность определения срока полезного использования ежегодно подлежит ежегодной проверке. Уточнение и/или установление срока полезного использования производится в случае существенного изменения последнего.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. Проверка НМА на обесценение не производится.

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования. В случае когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

## **6. Прочие внеоборотные активы.**

К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. Прочие внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам.

## **7. Запасы**

Принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, отгруженный товар, готовая продукция оцениваются по покупным ценам (по фактической себестоимости).

## **Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

В случае, если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

## **8. Денежные средства**

В составе статьи «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

На 31.12.2025 остаток денежных средств на расчетном счете составил 317 579,03 руб.

## **9. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам создается 1 раз в год на основании проведенной инвентаризации дебиторской задолженности по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) в бухгалтерском балансе отражается за минусом сумм НДС подлежащим вычету в соответствии с налоговым законодательством.

Кредиторская задолженность по полученным авансам (предоплате в счет предстоящих поставок) в бухгалтерском балансе отражается за минусом сумм НДС подлежащим уплате (уплаченным) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

## **11. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства**

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, переводятся в состав краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа остается 365 дней.

На 31.12.2025 г. по стр. 1410 баланса компания имеет беспроцентный займ от учредителя в размере 422 600,00 рублей.

## **12. Налоговая задолженность**

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Общество состоит на учете по месту нахождения организации.

Налоги и взносы исчисленные и уплачиваемых Обществом в 2025 году, а так же ставки по ним:

- налог на прибыль – 25%; Авансовые платежи исчисляются ежемесячно по данным прошлых периодов. Уплачиваются авансовые платежи в бюджет не позднее 28-го числа каждого месяца текущего отчетного периода. Доля прибыли обособленного подразделения в общей доли прибыли организации рассчитывается исходя из показателя расходов на оплату труда работников подразделения и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества соответствующего подразделения

- налог на добавленную стоимость – 20%, 0%, без НДС;

- страховые взносы начисленные по единому тарифу 30% с сумм превышающих предельную норму 0,00 рублей.

- страховые взносы по по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – 0,2 %

- налог на доходы физических лиц – 13 %

- транспортный налог – по ставкам установленным на конкретные транспортные средства

- налог на имущество – Общество не имеет имущества, подлежащего налогообложению.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет задолженностей по сроку платежа перед бюджетом.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет задолженностей по сроку платежа перед государственными внебюджетными фондами.

## **13. Капитал**

На конец 2025 года капитал Общества состоит из уставного капитала – 10 тыс. руб.

## **14. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль**

Выручка в бухгалтерском учете признается при наличии следующих условий:

- а) право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, выручка не признается. Вместо выручки формируется кредиторская задолженность.

Выручку от реализации продукции (работ, услуг) с длительным циклом производства учитывать по завершении всех этапов работ.

В качестве момента признания доходов и расходов используется метод начислений.

Прямые расходы в полном объеме относятся на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного периода без распределения на остатки незавершенного производства. Прямыми расходами при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) считаются стоимость приобретения покупных товаров, реализованных в данном отчетном (налоговом периоде).

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость услуг, продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 08.

Коммерческие расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 44 "Коммерческие расходы" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 07.

Управленческие и коммерческие расходы Общества в 2025 году не имеет.

Чистая прибыль за 2025 года подлежит распределению.

## **16. События, произошедшие после отчетной даты**

Общество не имеет существенных событий, произошедших за период с 31 декабря 2013 г. по 31 декабря 2025 г.

## **17. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства**

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства отчетного периода Общество создает резервы на предстоящую оплату отпусков работников, резервы на гарантийный ремонт, резервы сомнительных долгов.

### 1. Резервы на отпуска.

Резервы на оплату отпусков создаются на сумму отпускных на весь «годовой отпуск» из расчета:

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по определяется ежемесячно по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар<sub>i</sub> - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн<sub>i</sub> - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз<sub>i</sub> - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

### 2. Резерв по сомнительным и безнадежным долгам.

Резерв создается на основе проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации раз в год на 31 декабря отчетного года. В 2024 году сомнительные и безнадежные долги отсутствуют.

## 18. Операции со связанными сторонами, участие в совместной деятельности

Общество не имеет операции со связанными сторонами, Общество не принимает участие в совместных деятельности в 2025 году.

ООО «СНАБСЕРВИС»

Генеральный директор

28.03.2026



Сапрыкин А.Е.