ООО «СК-Сервис» ИНН 3702682744

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. Сведения об организации.

1.1. Организационно-правовая форма и наименование юридического лица - Общество с ограниченной ответственностью «СК-Сервис» (сокращенное наименование ООО «СК-Сервис»).

1.2. Юридический и фактический адрес: 153032, Ивановская обл., Иваново, ул. Лежневская, дом № 158Б, офис 12.

1.3. Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 22 чел.

1.4. Состав членов исполнительных и контрольных органов:

Исполнительный орган – директор Крылов О.Н.

Контрольный орган – ревизионная комиссия в 2025 году не избиралась.

1.5. Сведения об учредителях общества: Крылов Олег Николаевич – 100%

1.6. Размер уставного капитала – 10 000 рублей.

1.7. Сведения об аудиторе – обязательному аудиту не подлежит.

2. Содержание учетной политики.

2.1. Учетная политика разработана для целей бухгалтерского учета в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н (утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению, (утвержден Приказом МинФина России №94Н от 31.10.2000г.), бухгалтерская отчетность организации утверждена приказом МФ России № 66Н от 02.07.2010г.

2.2. Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные учетные документы, фиксирующие факт хозяйственной жизни.

2.3. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств в порядке, предусмотренным Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утверждённым приказом Минфина России от 13.01.2023 №4н.

2.4. Итоговая инвентаризация проведена Обществом в 2025 году по состоянию на 30.09.2025г.

2.5. В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

2.6. Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 (сорок тысяч) рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

2.7. Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет по их видам согласно Классификации основных средств на основании рекомендаций технических служб и ожидаемого срока полезного использования, а также с учетом нормативных актов государственных органов.

2.8. Для учета МПЗ применяется стандарт ФСБУ №5/2019 «Запасы». ФСБУ закрепил критерии отнесения активов к запасам. Запасы это активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, необходимо списывать на расходы того периода, в котором они были приобретены.

2.9. В Обществе материалы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение.

2.10. Бухгалтерский учет расходов по оказанию услуг ведется по видам деятельности, в разрезе мест возникновения затрат (объектам строительства) без учета общехозяйственных расходов. Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

2.11. В Обществе учет дебиторской задолженности ведется по видам:

- расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги);
- авансы выданные;
- расчеты с прочими дебиторами.

2.12. В бухгалтерском учете Общество определяет дебиторскую задолженность в размере дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества.

2.13. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, а также другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя Общества.

2.14. Общество создает резерв по сомнительным долгам в следующем порядке:

- при задолженности продолжительностью от 1 до 45 дней задолженность считается текущей, резерв под данную дебиторскую задолженность не создается;
- при задолженности продолжительностью, начиная с 46 по 90 день, задолженность считается сомнительной, резерв под данную дебиторскую задолженность создается в размере 50% от суммы задолженности по каждому сомнительному долгу;
- при задолженности продолжительностью свыше 90 дней задолженность считается сомнительной, резерв под данную дебиторскую задолженность создается в размере 100% от суммы задолженности по каждому сомнительному долгу.

2.15. Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов, согласно условиям договора. Начисленные суммы процентов учитываются обособленно.

2.16. Общество в составе собственного капитала отражает:

- уставный капитал;
- нераспределенную прибыль.

2.17. В Обществе для целей налога на прибыль показатель дохода (выручки) от продаж товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества определяется кассовым методом.

2.18. Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.

2.19. Общество не создает резервы предстоящих расходов.

2.20. Общество составляет ежегодную бухгалтерскую отчетность в тысячах рублях без десятичных знаков и представляет ее: не позднее 90 дней по окончании отчетного года.

2.21. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность не составляется.

2.22. Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия решения заинтересованными пользователями.

2.23. К существенным относятся показатели, которые составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

2.24. В бухгалтерской отчетности за 2025 год скорректированных данных периодов, предшествовавших отчетному, отсутствуют.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах.

3.1. По основным средствам:

- Объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации, но уже принятые в эксплуатацию и фактически используемые, отсутствуют.
- Активы, приобретенные по договорам, предусматривающим погашение обязательств неденежными средствами, отсутствуют.

3.2. По материально-производственным запасам:

В Обществе материалы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение.

Общество не образует резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов.

3.3. По кредитам и займам.

- кредиты и займы отсутствуют.
- выданные векселя и облигации – отсутствуют.

3.4. По активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте:

- Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, за отчетный период в Обществе не зарегистрировано.

3.5. По финансовым вложениям:

- Общество в течении отчетного периода размещало Депозиты в банке. На конец 2025 года размещенные Депозиты составляют 35,7 млн. руб.

4. Сведения о доходах и расходах организации.

4.1. Объем продаж продукции, товаров, работ, услуг за 2025 год по выполнению ремонтных работ составил 166 199 тыс. руб.:

4.2. Состав затрат на производство включает в себя следующие статьи, в том числе количественные показатели – 132 140 тыс. руб.:

Материальные расходы – 20 350 тыс. руб.
Аренда имущества, оборудования – 30 тыс. руб.
Информационные услуги – 750 тыс. руб.
Услуги сторонних организаций – 109 262 тыс. руб.
Содержание имущества – 1 384 тыс. руб.
Транспортные расходы – 197 тыс. руб.
Имущественные налоги – 132 тыс. руб.
Прочие расходы – 35 тыс. руб.

4.3. Состав управленческих и коммерческих расходов включает в себя следующие статьи, в том числе количественные показатели – 16 473 тыс. руб.:

Амортизация – 403 тыс. руб.
Аренда помещения – 4 652 тыс. руб.
Оплата труда и Страховые взносы – 8 034 тыс. руб.
Кадровое сопровождение – 935 тыс. руб.
Информационные услуги – 562 тыс. руб.
Содержание оборудования и имущества – 1 426 тыс. руб.
Услуги связи, почтовые и прочие расходы - 461 тыс. руб.

4.4. Резервов предстоящих расходов и платежей в Обществе нет.

4.5. Состав прочих доходов и расходов включает в себя следующие статьи, в том числе количественные показатели:

Проценты к получению – 4 575 тыс. руб.
Отчисления в оценочные резервы – 3 606 тыс. руб.
Прочие внереализационные расходы – 1 тыс. руб.
Расходы на услуги банков - 740 тыс. руб.
Штрафы, неустойки – 27 тыс. руб.
Списание ДЗ – 339 тыс. руб.
Списание КЗ – 1 тыс. руб.
Убытки прошлых лет – 3 036 тыс. руб.

4.6. За 2025 Общество получило прибыль в размере 15 898 тыс. руб.
4.7. В 2025 году Общество не выплачивало собственникам дивиденды.
4.8. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности за 2025 год не зарегистрировано.

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности.

К существенным статьям, а также к существенным изменениям показателей данных статей, относятся:
- уменьшение объема продаж, а именно на 13 % по отношению к предыдущему отчетному периоду;
- уменьшение себестоимости на 8,5 по отношению к предыдущему отчетному периоду;
- уменьшение чистой прибыли на 30% по отношению к предыдущему отчетному периоду;
- увеличение валюты баланса на 28% за счет ликвидных финансовых вложений в виде депозитов, размещаемых в кредитных организациях.

6. Сведения о связанных сторонах (аффилированных лицах).

В Обществе связанные стороны (аффилированные лица) и операции со связанными сторонами (аффилированными лицами) отсутствуют.

7. Условные факты хозяйственной деятельности.

Гарантийные обязательства, судебные разбирательства, информация о наличии и величине выданных организацией гарантий, обязательствах, учтенных (дисконтированных) организацией векселей, отсутствуют.

8. Сведения о совместной деятельности.

В Обществе договоров, операций и фактов совместной деятельности отсутствуют.

9. Информация по сегментам.

Организация не выделяет отдельные сегменты.

10. События, возникшие после отчетной даты.

Событием после отчетной даты отсутствуют.

11. Государственная помощь.

За 2025 год Общество не получало бюджетные средства, в том числе в виде государственной помощи, грандов и т.п.

12. Информация, раскрываемая обществами с ограниченной ответственностью.

12.1. Количество доле в Уставном капитале за 2025 год не изменялось.
12.2. Залога доли, приобретения или продажи долей за 2025 год не зарегистрировано.

13. Информация о допущении непрерывности деятельности.

13.1. Деятельность Общества в обозримом будущем продолжит свою деятельность в прежнем режиме, прекращение деятельности не планируется.
13.2. Намерения и необходимость ликвидации Общества или существенного сокращения деятельности отсутствуют.
13.3. Фактов неопределенности в непрерывности деятельности, в том числе значительной, как, то: отрицательная величина чистых активов, невыполнение установленных требований в отношении чистых активов, признаки банкротства и т.п., в обозримом будущем не предвидится.

Директор ООО «СК-Сервис» **Крылов О.Н.**