

ПОЯСНЕНИЯ
к упрощенной бухгалтерской отчетности за 2025 год

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью «Сервис-Партнер»**

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Сервис-Партнер»

Сокращенное наименование: ООО «Сервис-Партнер»

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1092469000172 **ИНН/КПП:** 2469001097/246901001

Юридический адрес: 647000 Красноярский край Таймырский Долгано-Ненецкий район г.

Дудинка ул. Бегичева 10-44

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 1 человек

Обособленные подразделения: нет

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества - 1

в том числе:

- оплаченных участниками – 1

2) размер уставного капитала Общества составляет 250 000 руб.

- Баглюк Виталий Витальевич владеет долей прямо 100%

3) номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:

- Баглюк Виталий Витальевич – 250000 руб.:(оплачен в 2009г)

4) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Руководитель) – Баглюк Виталий Витальевич.

2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД): 43.21 «производство электромонтажных работ»

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении либо начале каких-либо видов деятельности

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО «Сервис-Партнер» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета:

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основы составления отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по форме КНД 0710096

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

2

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

3.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

3.8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

3.9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Раскрытие существенных показателей : БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ

4. Нематериальные активы на 31.12.2025-отсутствуют

5. Основные средства на 31.12.2025-отсутствуют

6. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость запасов, а также расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты., в т.ч. ТМЦ-2402,0т.р, РБП-1880,0т.р.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Общая величина дебиторской задолженности, (стр.1230)-5316,7т.р., в т.ч.

-поставщикам (предоплата)-194,3т.р
-заказчики -1830,4т.р.
-денежные ср-ва ЕНС и СФР-73,5т.р.
-обеспечения -1,0т.р.
-заемные ср-ва к получению-3217,5т.р.

Общая величина кредиторской задолженности (стр.1520)-1936,4т.р, в т.ч.

-поставщикам -1506,1т.р
-причитающиеся налоги со сроком списания в 1 кв.2026 с ЕНС-121,3т.р.
-подотчетным лицам -309,0т.р.

8. Долгосрочные заемные средства (стр.1410)-1260,0т.р., в т.ч.

-кредит банка- -600,0т.р.
-заем учредителя (ФЛ)-660,0т.р.

9. ДИВИДЕНДЫ:

В 2025г учредителю (Баглюк В.В.) выплачены дивиденды в сумме 1888,0т.р за 2023г, НДФЛ удержан и перечислен в бюджет.

Чистая прибыль, подлежащая распределению на 01.01.2026 составила -7145,0т.р

Данные отражены в отчете «Об изменениях капитала» за 2025г

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 370	69
Затраты на оплату труда	647	415
Отчисления на социальные нужды	216	96
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 679	9 100
Итого по элементам	4 912	9 680
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 912	9 680

11. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

12. НАЛОГОВЫЙ УЧЕТ

ООО «Сервис-Партнер» находится на УСНО с объектом «Доходы» в 2025г и ранее. По итогам 2025г не является плательщиком НДС.

Налоговая база в целях УСН составила за 2025г-2986465р. Разница между выручкой в БУ и НУ-составляет-2538914р., которая сложилась следующим образом:

Выполненные работы 2025-5525379р.

Минус аванс на 01.01.2025 (предоплата учтена в 2024г для УСН)-708527р,

Минус выполненные работы в 2025г с оплатой в 2026г-1830387р.

Примечание: На момент формирования БО-14.03.2026, задолженность Заказчиков в сумме 1830387р оплачена ими в полном объеме, налог УСН будет исчислен по итогам 1 кв.2026г

14.03.2026

Руководитель ООО «Сервис-Партнер»



В.В. Баглюк