

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД
ООО СЕРВИС-ТЕХНОХИМ
ИНН 7703216310

1. Общество с ограниченной ответственностью «СЕРВИС-ТЕХНОХИМ» (ООО «Сервис-Технохим») организовано 26 августа 1999 года.

- Юридический адрес (почтовый и фактический): 125493, г. Москва, ул. Нарвская, д.16

2. Основным видом деятельности фирмы является: Деятельность вспомогательная прочая, связанная с организацией перевозок грузов (52.29) .

3. Среднегодовая численность – 2 человека.

4. Состав должностных лиц

- генеральный директор Гомон Владимир Владимирович
- главный бухгалтер Афонина Оксана Викторовна

5. Уставной фонд – 10 000 руб.

6. Состав учредителей:

Румянцев Сергей Александрович – 100% долей

7. ООО «Сервис-Технохим» применяет упрощенную систему налогообложения (УСН)

8. Телефон (495)783-29-10(д.105)

9. Существенные способы ведения бухгалтерского учета

Применимость допущения непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством, в соответствии с федеральными стандартами ведения бухгалтерского учета России (РСБУ).

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Учет основных средств

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника, земельные участки, машины и др. объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в оказании услуг и производстве продукции, либо для управленческих нужд, от использования которых Общество намерено получить экономические выгоды.

Переоценка объектов основных средств не проводится.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с содержанием здания, его охраны и эксплуатации.

В составе расходов по обычным видам деятельности выделяются коммерческие расходы, управленческие расходы и себестоимость продаж. Коммерческие расходы полностью списываются в отчетном периоде без распределения на товарные остатки. Общехозяйственные расходы, понесенные в отчетном периоде, списываются по методу «директ-

костинг» в полном объеме (без распределения на отдельные виды деятельности) и формируют управленческие расходы отчетного периода.

Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- комиссии за организацию кредитного соглашения;
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- расходы, связанные с приобретением неисключительных прав на программные продукты и базы данных и использование товарных знаков.

Признание расходов будущих периодов, связанных с приобретением неисключительных прав на программные продукты и базы данных, в составе себестоимости начинается в месяце, следующим за месяцем ввода программного продукта или базы данных в эксплуатацию. Расходы будущих периодов погашаются равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору или равномерно в течение 5 лет - в случае, когда в договоре срок его действия не определен.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования на отчетную дату.

ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Изменение учетной политики в связи с существенным изменением условий хозяйствования

Последствия изменения Учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно. Общество считает изменения Учетной политики существенными, если они привели к изменению данных статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5 %.

Существенность показателей для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 7 %.

Изменений в учетной политике по сравнению с прошлым годом не было.

10. Краткая характеристика деятельности

Направление деятельности (вид реализуемого товара/работы/услуги)	Год начала ведения бизнеса / начала продаж товара	Доля в объеме продаж, %
1. Услуги по организации транспортных перевозок	2000	100
ИТОГО	—	100

Динамика объемов услуг (тыс. рублей)

Объем продаж, тыс. руб.	2025	2024	2023
	48976	49914	43386

Условия расчетов	Доля от общей суммы, %
Пост оплата	100

11. Расшифровка основных производственных активов
а. Недвижимость (в собственности)

Назначение недвижимости (офис, склад, магазин и т.д.)	Адрес	Площадь, кв.м.
-----	-----	-----

12. Полученная прибыль (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль по бухгалтерскому учету	1364	722

Главный бухгалтер

16 марта 2026г.



О.В.Афони́на