

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«СБ-Сервис»

656056, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Луговая, 3

ИНН/КПП 2225135297/222501001

ОГРН 1122225018013

e-mail: sb_service@bk.ru**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в текстовой форме****1. Краткая характеристика деятельности организации.**

№п/п	Показатель (информация)		Содержание показателя		
1.1	Сокращенное наименование		ООО «СБ-Сервис»		
1.2	Юридический адрес		656056, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Луговая, 3		
1.3	Дата государственной регистрации		17.12.2012		
1.4	Численность по состоянию на 31.12.2025г.		2 человека. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет		
1.5	Наличие обособленных подразделений и филиалов		Нет		
1.6.1	Уставной капитал		10 000 (десять тысяч) рублей		
1.6.2	Участники ООО		Единственный участник К.А. Шевцов – 100%		
1.7	Аудит бухгалтерской отчетности		Общество не подлежит обязательному аудиту. Добровольный аудит не проводился.		
Перечень (обычных) видов деятельности в 2025г.:					
1.8	ОКВЭД	Наименование вида экономической деятельности	Доходы по виду экономической деятельности (тыс. руб.)	Доля доходов и поступлений, соответствующие коду ОКВЭД по данному виду экономической деятельности в общей сумме доходов и поступлений (%)	
	1.8.1	43.21	Производство электромонтажных работ	3636	94
	1.8.2	33.14	Ремонт электрического оборудования	167	4
	1.8.3	46.90	Торговля оптовая неспециализированная	61	2
	ИТОГО:			3864	100

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «СБ-Сервис» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета.

Организация составляет бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения по упрощенным формам. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

ООО «СБ-Сервис» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», ПБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н.

3. Учетная политика.

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	<p>1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 (Сто) тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля над сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.</p> <p>2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.</p> <p>3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.</p> <p>4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом, ежемесячно.</p>	Пункты 5, 13, 3 и 35 ФСБУ 6/2020
Сырье и материалы (Запасы)	<p>1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.</p> <p>2. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.</p> <p>3. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.</p> <p>4. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецнастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.</p> <p>5. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.</p>	Пункты 6, 8, 17, 32, 36, 40 ФСБУ 5/2019
Аренда	<p>При получении имущества в аренду:</p> <p>1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:</p> <p>1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);</p> <p>2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.</p> <p>2. Организация учитывает арендные платежи в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.</p>	Пункт 11, 12 ПБУ 25/2018
Доходы Расходы	<p>В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: доходы от реализации товаров, выполнения работ и оказания услуг.</p> <p>В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.</p> <p>Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.</p>	<p>абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99;</p> <p>п. п. 4, 5 ПБУ 10/99;</p> <p>абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44)</p>

4. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	29.12.2025	-
Материально-производственные запасы	25.12.2025	-
Дебиторская и кредиторская задолженность	29.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Нематериальные активы.

Объекты отсутствуют по данным 2024 и 2025 годов.

6. Основные средства.

Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025г.	53	(53)	-	53	(53)
	За 2024г.	53	(53)	-	53	(53)
В том числе: компьютерная и прочая офисная техника	За 2025г.	53	(53)	-	53	(53)
	За 2024г.	53	(53)	-	53	(53)
СПРАВОЧНО: в составе основных средств числится Ноутбук ACER Aspire 3A315-55G-59HG,15.6",Intel Core i5 10210U 1.6ГГц, 8ГБ, 128ГБ SSD, nVidia GeForce MX230-2048Мб, Eshell, NX.HNSER, дата приобретения 24.12.2020г.						
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025г.	-	-	-	-	-
	За 2024г.	-	-	-	-	-

7. Запасы.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение	Поступило (затраты)	Списано на расходы по фактической себестоимости	Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025г.	400	Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости	671	(951)	120	Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости
	За 2024г.	153		1164	(917)	400	
В том числе: Сырье и материалы	За 2025г.	255		624	(875)	4	
	За 2024г.	8		358	(111)	255	
Товары	За 2025г.	145		47	(76)	116	
	За 2024г.	145	806	(806)	145		

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

8. Финансовые и другие оборотные активы.

Отражены по строке 1240 Бухгалтерского баланса и включают в себя два элемента:

8.1. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов): показатель равен сальдо по Депозитным счетам (Дт 55.03) (дополнительная строка к строке 1240), является показателем с наибольшим удельным весом в данной группе показателей.

8.2. Краткосрочная дебиторская задолженность:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода	
		По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Поступило	Списано на расходы (погашено)	По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025г.	29	-	47	(3)	73	-
	За 2024г.	115	-	28	(114)	29	-
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025г.	4	-	4	(3)	5	-
	За 2024г.	37	-	3	(36)	4	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025г.	25	-	43	-	68	-
	За 2024г.	49	-	25	(49)	25	-
Расчеты по ЕНС	За 2025г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024г.	29	-	-	(29)	-	-

9. Обязательства.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйствен. жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025г.	200	99	-	(93)	-	206
	За 2024г.	123	93	-	(16)	-	200
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024г.	1	-	-	(1)	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025г.	107	-	-	-	-	107
	За 2024г.	107	-	-	-	-	107
Расчеты по налогам и сборам	За 2025г.	71	68	-	(71)	-	68
	За 2024г.	-	71	-	-	-	71
Расчеты по соц. страхованию	За 2025г.	22	31	-	(22)	-	31
	За 2024г.	15	22	-	(15)	-	22

Долгосрочные обязательства отсутствуют.

10. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	68	25	49
в том числе: Обеспечение исполнения государственного контракта	68	25	49

11. Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	951	917
Затраты на оплату труда	1644	770
Отчисления на социальные нужды	379	186
Амортизация	-	-
Прочие затраты	180	215
ИТОГО расходы по обычным видам деятельности	3154	2088

12. Государственная помощь.

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

13. Иная информация.

13.1. Капитал.

Изменения показателей строки 1300 Бухгалтерского баланса приведены в таблице ниже. Показателем с наибольшим удельным весом в данной группе является показатель «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			Итого изменения за период	На конец периода
			Дивиденды	Чистая прибыль (убыток)	Иные изменения		
Капитал - всего	За 2025г.	1972	(948)	645	-	(303)	1669
	За 2024г.	938	-	1034	-	1034	1972
В том числе: Уставной капитал	За 2025г.	10	-	-	-	-	10
	За 2024г.	10	-	-	-	-	10

Нераспределенная прибыль (убыток)	За 2025г.	1962	(948)	645	-	(303)	1659
	За 2024г.	928	-	1034	-	-	1962

13.2. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 3864 тыс. руб., по сравнению с прошлым годом - рост на 19,52%. Одновременно с ростом выручки и прочих доходов выросли расходы. Расходная часть 2025 года больше аналогичного показателя прошлого года на 49,91%, что вызвано ростом заработных плат, отчислений на социальные нужды, цен на используемые в деятельности организации сырьё и материалы, а также стоимости работ (услуг) у поставщиков. Как результат, чистая прибыль организации за отчетный период составила 645 тыс. руб., снижение по сравнению с 2024 годом на 37,6%.

13.3. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Организация планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений «10» февраля 2026 года.

Директор ООО «СБ-Сервис» - Шевцов К.А.