

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025 год
ООО «Сервиспроф»**

1. Общие сведения

ООО «Сервиспроф» осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством РФ и Уставом кооператива.

Основной вид деятельности (Код ОКВЭД): 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

Численность работающих на конец отчетного периода: 1 человек.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ/ФСБУ).

2. Доходы (выручка) организации.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по мере готовности работы, услуги в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от реализации в 2025 году составила 3 063 тыс. руб. (без НДС), в том числе по видам продукции:

		тыс.руб.
	Доходы по основным видам деятельности	Сумма
1	По договору платных услуг	3 063
	Итого:	3 063

Динамика доходов за предыдущие периоды (без НДС):

- 2024 год: 11 934 тыс. рублей;

- 2023 год: 43 665 тыс. рублей.

3. Расходы по обычным видам деятельности.

Управленческие и производственные расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ и услуг полностью в отчетном году их признания (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»). Затраты, учтенные по дебету счета 20 «Основное производство», списываются напрямую в дебет счета 90 «Продажи» пропорционально удельному весу выручки.

Себестоимость продаж - расходы, учитываемые по дебету счета 20 «Основное производство», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2025 году, составили 3 040 тыс.руб.(без НДС).

Динамика расходов за предыдущие периоды (без НДС):

2024 г. – 11 351 тыс.руб,

2023 г. – 40 287 тыс.руб.

4. Финансовый результат.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году, составил прибыль в размере **23 тыс. руб.**

5. Денежные средства

Остаток денежных средств на расчетном счете:

- на начало года:	350 тыс.руб.
- на конец года:	120 тыс.руб.

6. Капитал и резервы

На конец 2025 года собственный капитал и резервы составляют **120 тыс.руб. в том числе:**

- уставный капитал: 10 тыс.руб.
- нераспределенная прибыль: 110 тыс.руб.

Директор ООО «Сервиспроф»

Крыжановская Л.В.