

Пояснительная записка

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «М-СЕРВИС»

г. Волжский

19 марта 2025г.

Введение

Настоящее пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, ООО «М-СЕРВИС» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025г. и за 2024 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность факторов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность). Организация ООО «М-СЕРВИС» ОГРН: 1143435002589 ИНН/КПП 3435311832/343501001 с 22.05.2014г. применяет: упрощённая система налогообложения с объектом «Доходы минус расходы» - 15%.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс (Бухгалтерский учет ведется в упрощенной форме);
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «М-СЕРВИС»
Сокращенное наименование	ООО «М-СЕРВИС»
Юридический адрес	404131,Россия, Волгоградская область, г. Волжский, ул. Пушкина ,51 «Д»
Фактический адрес	404131,Россия, Волгоградская область, г. Волжский, ул. Пушкина ,51 «Д»
Почтовый адрес	404131,Россия, Волгоградская область, г. Волжский, ул. Пушкина ,51 «Д»
Телефон	+79297813823
Адрес электронной почты	avtomorozov@gmail.com
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	3435311832
Код ОКПО	22422084
Код ОКТМО	18710000001
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	45.210 (Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств)

1.2. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал - 10 000,00 руб., оплачен полностью.

78% принадлежит учредителю – Морозова Елена Константиновна

11% принадлежит учредителю – Морозов Валерий Константинович

11% принадлежит учредителю – Велисевич Лилия Константиновна

1.3 Информация об органах управления

Едиличный исполнительный орган – директор Морозов Валерий Константинович,
Решение № 1 от 10.01.2026г., с 10.01.2026 сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер – Рогозина Елена Николаевна.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности – 4 396 737,63 руб. (УСНО доходы минус расходы 15% (min 1%) - Книга доходов и расходов организации)

Затраты всего составили: 4 966 445,77

- приобретение товаров и материалов – 3 586 237,65 руб.

- услуги сторонних организаций (оплата поставщику – оказание услуг) , в.т.ч. НДС 20% – 511 405,83

- оплата труда начислено – 598 336,77 руб.

- взносы в ФСС от НС и ПЗ - 0,4% – 2 393,35

- страховые взносы – 179 501,03

- прочие расходы (подотчет) – 4 070,00

- услуги банка – 84 501,14

Налог на прибыль (налог УСНО доходы минус расходы min 1% начислен и уплачен) – 43 967,00

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирование ведения бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в РФ.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С: Предприятие,8.3.». В качестве рабочего применяется сокращенный план счетов:

Счет	Объект учета
10 «Материалы»	Материалы
26 «Общехозяйственные расходы»	Общехозяйственные расходы
41 «Товары»	Товары
45 «Товары отгруженные»	Товары отгруженные
50 «Касса»	Операции о наличии и движении денежных средств в кассе
51 «Расчетный счет»	Операции по расчетным счетам в банках
55 «Специальные счета в банках»	Операции по специальным счетам в банках
57 «Переводы в пути»	Движение денежных средств
60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	Расчеты с поставщиками и подрядчиками
62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	Расчеты с покупателями и заказчиками
68 «Расчеты по налогам и сборам»	Расчеты с бюджетом по налогам
66 «Краткосрочные займы»	Расчеты по краткосрочным кредитам и займам
69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»	Расчеты с бюджетом и фондами по страховым взносам
70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»	Оплата труда
71 «Расчеты с подотчетными лицами»	Расчеты с подотчетными лицами
75 «Расчеты с учредителями»	Расчеты с учредителями
76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	Дебиторская и кредиторская задолженность по расчетам: - с покупателями и заказчиками; - с поставщиками; - с подотчетными лицами;

	- с персоналом по оплате труда и прочим операциям; - с разными дебиторами и кредиторами
80 «Уставный капитал»	Уставный капитал организации
84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
90 «Продажи»	Продажи
99 «Прибыли и убытки»	Финансовые результаты: - продажи; - прочие доходы и расходы; - прибыли и убытки

- Используются унифицированные формы первичных документов, утвержденные Росстатом.

- В бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики отражаются перспективно.

- Бухучет ведется с применением журнала учета хозяйственных операций. Данный регистр ведется и хранится на магнитных носителях. По завершении отчетного периода распечатывается на бумажных носителях.

- Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

- Критерий существенности — 5% от статьи бухгалтерской отчетности или величины объекта учета.

- Резервы расходов по предстоящим отпускам не формируются.

Директор ООО «М-СЕРВИС»

Морозов В.К.

Главный бухгалтер

Рогозина Е.Н.