

ООО «СЕРВИС-АВТО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование организации:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СЕРВИС-АВТО»

1.2. Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Дата государственной регистрации: 19.10.2006

ОГРН: 5067847461710 ИНН: 7810076579 КПП: 781001001

Зарегистрировано в налоговом органе по месту нахождения – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу. Дата постановки на учёт: 19.10.2006 г.

Юридический адрес Общества: 196246, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, Ш МОСКОВСКОЕ, Д. 11, К. 1, ЛИТ.А

Почтовый адрес: 196246, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, Ш МОСКОВСКОЕ, Д. 11, К. 1, ЛИТ.А

Исполнительным органом ООО «СЕРВИС-АВТО» является Генеральный директор. Генеральным директором ООО «СЕРВИС-АВТО» назначен Бендерский Григорий Петрович (избран на основании решения единственного участника общества от 01.08.2022 г. сроком на 5 лет).

Форма собственности: частная.

1.3. Уставный капитал организации 20 000 (двадцать тысяч) рублей – оплачено 100%.

Учредитель организации: Бендерский Григорий Петрович - учредитель с 100%-ной долей в уставном капитале.

1.4. Основным видом деятельности ООО «СЕРВИС-АВТО» (ОКВЭД) является: 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

Сопутствующими видами деятельности являются, в том числе: 45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

1.5. Среднесписочная численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2025 год составляет 8 человек.

1.6. Общество относится к субъектам малого и среднего предпринимательства.

Дата внесения сведений о юридическом лице в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства - 01.08.2016 г.

Категория субъекта малого или среднего предпринимательства: Микропредприятие.

1.7. ООО «СЕРВИС-АВТО» находится на упрощенной системе налогообложения на основании Уведомления о возможности применения упрощенной системы налогообложения от 20.11.2006 г.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности с пояснениями по существенным статьям баланса

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в частности, в соответствии с требованиями Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ в ред. от 15.12.2025 г, Приказа Минфина России от 04.10.2023 N 157н (ред. от 07.11.2025) "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", Приказа Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ» (в ред. от 11.04.2018) и других положений по бухгалтерскому учету и федеральных стандартов.

2.2. В соответствии с пунктом 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", п. 51 ФСБУ 4/2023. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

2.3. При составлении Обществом бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах в составе упрощенной бухгалтерской отчетности показатели, предусмотренные соответственно пунктами 9, 26 ФСБУ 4/2023 объединяются в группы. При этом в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах приводятся только итоговые показатели таких групп (без детализации по показателям, входящим в группу) (п. 53 ФСБУ 4/2023).

2.4. Общество не применяет:

- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (пункт 3 ПБУ 8/2010), в том числе не создает резервы предстоящих расходов (на предстоящую оплату отпусков работникам, выплату вознаграждений по итогам работы за год,
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" (пункт 3 ПБУ 11/2008),
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности" (пункт 3.1. ПБУ 16/02).

2.5. Общество выбрало упрощенные способы учета нематериальных активов (далее - НМА) в соответствии с п. 3 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н и Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (ред. от 30.05.2022). В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 г. НМА отсутствуют.

2.6. Общество выбрало упрощенные способы учета основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с п. 3 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и п. 4 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (в ред. от 30.05.2022). В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 г. основные средства отражены по строке 1150 в сумме 114 тыс.руб.

2.7. Общество выбрало упрощенные способы учета запасов в соответствии с п.п. 14, 17, 32 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н (в ред. от 15.11.2019). При отпуске запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 г. запасы отражены по строке 1210 в сумме 1 137 тыс.руб.

2.8. В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 незавершенное производство отсутствует.

2.9. В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 г. остаток денежных средств отражен по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» в сумме 17 673 тыс.руб., в том числе остаток на депозитных счетах в банках (краткосрочных).

2.10. Общество выбрало упрощенные способы учета финансовых вложений в соответствии с п. 19 ПБУ «Учет финансовых вложений» 19/02 (в ред. от 06.04.15 г.). В бухгалтерском балансе Общества финансовые вложения представляются с подразделением на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока обращения (погашения). Долгосрочные финансовые вложения со сроком обращения более 12 месяцев отражены по строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» в сумме 3 тыс.руб.

Финансовые вложения со сроком обращения менее 12 месяцев отражены по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы».

2.11. Общество применяет упрощенные способы учета аренды определенные п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2.12. Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (п. 2 Приказа Минфина России от 13.01.2023 N 4н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»). Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год инвентаризация проведена.

2.13. В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности: авансы выданные, расчеты с заказчиками, расчеты с заемщиками по уплате процентов и т.п., сальдо единого налогового счета. В отчетном периоде по результатам инвентаризации на 31.12.2025 не выявлена дебиторская задолженность подлежащая списанию в счет прочих расходов.

2.14. Собственный капитал Общества - 141 799 тыс. руб. (строка 1300 «Капитал» в бухгалтерском балансе Общества), представляет собой в том числе уставный капитал Общества - 20 тыс.руб., резервный капитал - 2 тыс.руб., нераспределенная прибыль - 141 777 тыс.руб. В отчетном периоде чистая прибыль Общества не распределялась.

2.15. Чистая прибыль Общества за 2025 г. составила 2 094 тыс. руб. и отражена по строке 2400 «Отчета о финансовых результатах».

2.16. Учет заемных средств ведется Обществом в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (в ред. от 06.04.2015). В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 г. краткосрочные заемные средства отражены по строке 1510 в сумме 10 830 тыс.руб. Показатель краткосрочные заемные средства включает в себя задолженность по основному долгу и по начисленным процентам.

2.17. В состав кредиторской задолженности включаются следующие виды кредиторской задолженности: расчеты с поставщиками, расчеты по авансам полученным (заказчики), расчеты по налогам и сборам, расчеты по социальному страхованию, расчеты с персоналом по оплате труда, расчеты с подотчетными лицами, сальдо единого налогового счета.

В отчетном периоде по результатам инвентаризации на 31.12.2025 не выявлена кредиторская задолженность подлежащая списанию в счет прочих доходов. Задолженность по налогам и сборам, страховым взносам является текущей. Просроченной задолженности нет. Задолженность Общества по выплате дивидендов по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

2.18. Учет доходов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» (в ред. от 27.11.2020). Общество учитывает выручку по мере отгрузки (метод начисления).

Поступления, признаваемые доходами от обычных видов деятельности Общества за отчетный период:

- Выручка от вида деятельности ОКВЭД 45.20 «Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств»
- Выручка от вида деятельности ОКВЭД 45.3 «Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями»

2.19. В отчетном периоде Общество получило доход, в том числе от размещения денежных средств на депозитных счетах в банке (краткосрочных). Сумма процентов по депозитам, размещенным в банке за 2025 г. отражена в строке 2340 "Отчета о финансовых результатах".

2.20. Учет расходов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» (в ред. от 06.04.2015).

Общество признает коммерческие и управленческие расходы 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").

2.21. Прочие расходы, в том числе комиссии обслуживающего банка, отражены по строке 2350 "Отчета о финансовых результатах".

2.22. Общество признает все расходы по займам прочими расходами. (ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", пункт 7).

Проценты к уплате за отчетный период отражены по строке 2330 "Отчета о финансовых результатах".

2.23. Общество применяет порядок исправления существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, установленный пунктом 14 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности", без ретроспективного пересчета (п. 9).

При этом прибыль или убыток, возникшие в результате исправления ошибки, включаются в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Генеральный директор

Бендерский Г.П.

Дата: 20.03.2026г.