

ООО "НЕВАКОМСЕРВИС"

Пояснения к упрощенной бухгалтерской отчетности за 2025 г.

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование организации:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «НЕВАКОМСЕРВИС», далее по тексту - Общество.

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: 31.07.2018

ОГРН: 1187847213960 ИНН: 7840083132 КПП: 784101001

Зарегистрировано в налоговом органе по месту нахождения – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу. Дата постановки на учёт: 31.07.2018г.

Юридический адрес Общества: 191123, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, УЛ.ЗАХАРЬЕВСКАЯ, Д.9, ЛИТЕР А, ПОМЕЩ. 6-Н ОФ. 1А

Почтовый адрес Общества: 191123, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, УЛ.ЗАХАРЬЕВСКАЯ, Д. 9, ЛИТЕР А, ПОМЕЩ. 6-Н ОФ. 1А

Исполнительным органом Общества является Директор.

В 2025 г. Директором Общества избран Пыженко Сергей Васильевич сроком на 5 лет.

Форма собственности: частная.

1.3. Уставный капитал Общества 100 000 (сто тысяч) рублей – оплачено 100%.

Учредитель Общества: Пыженко Сергей Васильевич - учредитель с 100%-ной долей в уставном капитале.

1.4. Основным видом деятельности Общества (ОКВЭД) является: 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

1.5. Среднесписочная численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2025 год составляет 30 человек.

1.6. Общество относится к субъектам малого и среднего предпринимательства (Малое предприятие).

1.7. Общество находится на упрощенной системе налогообложения.

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), 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).

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).

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). На отчетную дату балансовая стоимость основных

средств равна нулю, так как сумма начисленной амортизации сравнялась с их первоначальной стоимостью. Объекты основных средств продолжают использоваться в хозяйственной деятельности Общества. Ожидаемая величина поступлений от выбытия незначительна.

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 способом ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения запасов). В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 г. запасы отражены по строке 1210 в сумме 10 898 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 на счетах в банках отражен по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" в сумме 177 988 тыс.руб., в том числе денежные средства на краткосрочных депозитных счетах в банках.

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).

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 г. финансовые вложения со сроком обращения более 12 месяцев – отсутствуют. 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. По результатам инвентаризации на 31.12.2025 не выявлена дебиторская и кредиторская задолженность подлежащая списанию в счет прочих доходов/расходов.

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.

2.14. Собственный капитал Общества (строка 1300 "Капитал" в бухгалтерском балансе Общества) 201 975 тыс. руб. и представляет собой: Вклад собственника в Уставный капитал Общества - 100 тыс.руб. и нераспределенная прибыль Общества - 201 875 тыс.руб. В отчетном периоде распределялась чистая прибыль Общества единственному участнику Общества.

2.15. Чистая прибыль Общества за 2025 г. составила 55 031 тыс. руб. и отражена по строке 2400 "Отчета о финансовых результатах".

2.16. 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.

По строке 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность" в бухгалтерском балансе Общества в том числе отражена задолженность перед бюджетом в сумме 6 773 тыс.руб. Задолженность перед бюджетом является текущей. Просроченной задолженности нет. Задолженность Общества по выплате дивидендов по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

2.17. 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 отражены по строке 2110: Выручка от вида деятельности "Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств" (ОКВЭД 45.20).

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

2.19. 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").

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

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

В отчетном периоде Общество не привлекало заемные средства, расходы в виде начисленных процентов по займам отсутствуют.

Директор

Пыженко С.В. "20" марта 2026 г.