Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Сервисные решения»

за 2025 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Сервисные решения» составлена за период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Сервисные решения»
ОГРН 1217700260205
ИНН 9704069196
КПП 770401001
Адрес местонахождения: 119019, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, пер Малый Знаменский, дом 3/5, строение 6, помещение 1/2.

Уставный капитал Общества 1 000 тыс. руб., состоит из 100% доли одного участника АО «С8 ДИДЖИТАЛ». Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

Основным видом деятельности Общества является разработка компьютерного программного обеспечения ОКВЭД 62.01. Общество имеет государственную аккредитацию как организация, осуществляющая деятельность в области информационных технологий от 13.05.2025 № АО-20250512-27256321419-3.

Общество относится к субъектам малого и среднего предпринимательства. На основании п. 4 ст. 6 Федеральный закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" применяет упрощенные способы бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, закрепив это условие в Учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества.

Общество применяет пониженный тариф по страховым взносам – 15% для субъектов МСП (пункт 13.3 ст. 427 НК РФ). Часть ежемесячных выплат в сумме свыше 1,5 федерального МРОТ облагается по пониженному тарифу – 15%, а в сумме ежемесячных выплат до 1,5 федерального МРОТ по общему тарифу – 30%. Условия применения льготы соблюдаются.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 6 человек.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось. Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Выручка общества за отчетный период составила 37 201 тыс. руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы несущественны. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют. По итогам работы за 2025 год получен убыток в размере 15 049 тыс. руб.

1. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 30 декабря 2025 года в составе НМА числится один объектов НМА: «Сервисные решения. Сайт».

Данный объект признается по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

2. Финансовые вложения – 113 тыс. руб. состоят из предоставленных займов.

3. Основные средства, капитальные вложения и основные средства отсутствуют.

4. Запасы.

В составе запасов числится незавершенное производство.

5. Денежные средства составляют остатки по расчетным и специальным счетам, открытым в рублях. Валютных остатков на счетах общества не имеется. Расчеты с контрагентами производились в рублях по курсу ЦБ на момент оплаты.

6. Дебиторская задолженность составляет – 7 626 тыс. руб.

На дату отчетности просроченная дебиторская задолженность у Общества отсутствует.

7. Капитал и резервы складывается из:

- уставного капитала на сумму 1 000 тыс. руб.;
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на сумму (9 560) тыс. руб.

Изменения уставного капитала в течение отчетного периода не было. Учредители Общества не менялись.

8. Заемные средства составляют – 12 339 тыс. руб., в том числе начисленные проценты по займам:

- 9 412 тыс. руб.

9. Кредиторская задолженность - 8 630 тыс. руб.

На дату отчетности просроченная кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.