

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Сплинтер Сервис»

---

127051, г.Москва, ул.Садовая-Сухаревская, д.2/34, стр.1  
тел.8(495)363-42-80

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому бухгалтерскому балансу за 2025 г. ООО «Сплинтер Сервис»

### 1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью "Сплинтер Сервис"

Юридический адрес: 127051, Москва г, Садовая-Сухаревская ул, дом 2/34, строение 1

ОГРН 1027739770926

ИНН 7726278591

КПП 770201001

Списочный состав сотрудников на конец 2025 г. составило 1 человек.

Основным видом деятельности Общества в 2025 году по коду ОКВЭД 68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Основная система налогообложения – УСН (Доходы).

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном периоде.

### 2. Выручка (доходы) от реализации.

Доходы (Выручка) по бухгалтерскому учету от реализации услуг за 2025 год составили **23 226 742** рублей (без НДС) (п. 13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Доходы (налоговая база) для исчисления УСН за 2025 г. составили – **23 814 515** руб.

### 3. Расходы, связанные с оказанием услуг.

Расходы Общества, связанные с оказанием услуг являются общехозяйственными расходами.

Общехозяйственные расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

В общехозяйственные расходы включаются расходы по заработной плате сотрудников, начисленные налоги и сборы на ФОТ, материальные расходы, почтовые и курьерские расходы, услуги связи и прочие расходы.

Общехозяйственные расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией за 2025 году, для бухгалтерского учета составили **17 162 803** руб. (без НДС).

Для налогового учета **87 598** руб. (без НДС):

### 4. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2025 г. для бухгалтерского учета составили **92 753** руб.,

## **5. Прочие расходы**

Сумма прочих расходов в 2025 г. для бухгалтерского учета составили **9 120 613** руб.

## **6. Сведения об учетной политике организации**

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями) и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается:

- *линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.*

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности:

- *в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.*

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств:

- *включаются в общехозяйственные расходы отчетного периода.*

Инвентаризация ОС производится:

- *1 раз в 3 года.*

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения/заготовления группы МПЗ.

К **выручке** от реализации товаров (работ, услуг) относятся:

- *доходы от оказание услуг от предоставление в аренду нежилого недвижимого имущества;*
- *прочие доходы по основной деятельности. (п. 13 ПБУ 9/99).*

К **прямым расходам** относятся:

- *общехозяйственные расходы.*

**Общехозяйственные расходы**, признаются полностью в отчетном году, по мере их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99), к ним относятся:

- *расходы на оплату труда персонала, с отчислениями на страховые взносы;*
- *амортизация ОС;*
- *прочие расходы (услуги связи, почтовые расходы, юридические услуги и др.).*

**Полученные займы и кредиты** учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- *При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;*
- *При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.*

**Начисленные проценты** по кредитам и займам отражаются в составе:

- *прочих доходов (расходов) в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления*