

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «"КОММЕРЦ-СЕРВИС"»

составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

## Раздел 1

1.1. Сокращенное наименование – ООО ООО «"КОММЕРЦ-СЕРВИС"»

1.2. Юридический адрес 236004, КАЛИНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД КАЛИНИНГРАД, Г КАЛИНИНГРАД, УЛ ЛЁТНАЯ, Д. 3, ПОМЕЩ. IV

1.3. Дата государственной регистрации 08.11.2023

1.4. Уставный капитал составляет 20 000 (двадцать тысяч) рублей.

1.5. Сведения об основном виде деятельности: 43.33 Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен

1.6. Сведения о руководстве

Генеральный директор Общества: СМИРНОВА СВЕТЛАНА ГЕОРГИЕВНА (приказ №1 от 08.11.2023)

ООО «КОММЕРЦ-СЕРВИС» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения - УСН с объектом «доходы минус расходы».

## Раздел 2

Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н и другими нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету в Российской Федерации. Как малое предприятие организация ведет упрощенный учет и не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02. Объектами бухгалтерского учета являются факты хозяйственной жизни, активы, обязательства, источники финансирования его деятельности, доходы, расходы, иные объекты в случае, если это установлено федеральными стандартами. Объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению в валюте РФ. Если иное не установлено законодательством РФ, стоимость объектов бухгалтерского учета, выраженная в иностранной валюте, подлежит пересчету в валюту РФ. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

## Раздел 3

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

## 4. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года нематериальные активы не числятся. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 5. Финансовые вложения.

Наименование	На 31 декабря 2024 тыс. руб	Изменение за период, тыс руб Предоставлено	Изменение за период тыс руб Возвращено	На 31 декабря 2025 тыс. руб

Предоставленные займы	21159	7060	3455	24764
-----------------------	-------	------	------	-------

#### 6. Запасы

Запасы в организации числятся Согласно Федеральному стандарту бухучёта ФСБУ 5/2019 «Запасы» по справедливой стоимости.

#### 7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок..

Наименование	На 31 декабря 2024 тыс. руб	Изменение за период, тыс руб		На 31 декабря 2025 тыс. руб
		Дебет	Кредит	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2239	6015	7801	453
Расчеты с покупателями и заказчиками	2011	15741	16670	1082
Расчеты с подотчетными лицами	0	1710	1688	22

#### 8. Кредиторская задолженность.

Наименование	На 31 декабря 2024 тыс. руб	Изменение за период, тыс руб		На 31 декабря 2025 тыс. руб
		Дебет	Кредит	
Расчеты с покупателями и заказчиками	1016	6689	6551	1154
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1022	14256	14320	958

#### 11. Государственная помощь

Организация не имела в отчетном периоде не получала государственную помощь.

#### 12. Иная информация

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами в том числе в соответствии с ФСБУ 4/2003.

Дата составления текстовых пояснений 14.03.2026 года.