Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год субъекта малого предпринимательства за 2025 год ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «САНТЕХСЕРВИС»

1. Информация об организации

Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «САНТЕХСЕРВИС»

Краткое наименование: ООО «САНТЕХСЕРВИС»

ИНН 4101127547 , КПП 410101001, ОКТМО 30701000, ОГРН 1084101005856

Юридический адрес 683006, Камчатский край, г.Петропавловск-Камчатский. ул.Карагинская, д.78, кв. 42.

Почтовый адрес: 683032, Камчатский край, Петропавловск-Камчатский, Пограничная ул, дом № 49г.

Фактический адрес: 683032, Камчатский край, Петропавловск-Камчатский. Пограничная ул, дом № 49г.

Дата и номере записи в Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства 01.08.2016 г. № ЮЭ9965-26-36134618

Сведения о руководителе: Генеральный директор Аббасов Сергей Юрьевич. действует на основании Приказа о назначении № 1 от 15.02.2012 г. и Протокола собрания учредителей № 1 от 22.01.2024 г.

Сведения о Главном бухгалтере: Орендочко Светлана Владимировна, действует на основании Приказа № 7 от 20.08.2018 г.

Среднесписочная численность работников за отчетный период: 4 человека

Размер уставного капитала 10000 рублей.

Участники Общества и их доля участия в Уставном капитале: Борцов Сергей Юрьевич, владеет долей 50%; Аббасов Сергей Юрьевич, владеет долей 50%.

2. Законодательные и правовые акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения «доходы. уменьшенные на величину расходов».

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам. утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Так как организация применяет УСНО, то ПБУ 18/02 Учет расходов по налогу на прибыль не применяется.

Организация является плательщиком НДС и применяет ставку 5%.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприяти 8.3

Определение доходов, расходов и финансового результата в бухгалтерском учете:

- организация применяет метод начисления;
- арендная плата признается в расходах ежемесячно;
- проценты по любым займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов;
- затраты на НМА и лицензионное ПО, не являющееся НМА, учитываются в расходах в полной сумме по мере их осуществления.

Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Основные средства принимаются к учету по цене поставщика с учетом транспортных расходов, затрат на установку и монтаж.

Амортизация по всем ОС начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Учет МПЗ.

Материалы для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные ФСБУЦ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Запасы списываются по средней себестоимости.

Учет товаров

Товары для перепродажи принимаются к учету по цене поставщика на учетом затрат на транспортировку.

Товары при реализации списываются по средней стоимости.

4. Информация о существенных фактах хозяйственной жизни

Доход от предпринимательской деятельности:

- сумма выручки за 2025 год составила от продажи товара 70578668 руб., от оказанных услуг 1020105 руб.;
- прочие доходы 2973945 руб.

Расходы от предпринимательской деятельности составили:

- себестоимость проданных товаров 45073767 руб.;
- ФОТ 3568347 руб., в том числе заработная плата 2888457 руб., налоги и взносы 6798890 руб.;
- оплата проезда в отпуск 151078 руб.;

- амортизация ОС – 1958525 руб.;
- транспортный налог – 92700 руб.;
- земельный налог – 39217 руб.;
- имущественные налоги – 5844 руб.;
- общехозяйственные расходы – 13003713 руб.;
- проценты по займам – 247835 руб.;
- прочие расходы – 679732 руб.;

Сумма НДС, начисленная к уплата за 2025 год составила 3598367 руб.;

Сумма начисленного налога по УСН за 2025 год составила 932189 руб.;

Начислено и выплачено дивидендов учредителям 3218396 руб., в том числен уплаченный в бюджет НДФЛ с дивидендов составил 418392 руб.

5. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

6. Непрерывность деятельности

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности и в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор
ООО «Сантехсервис»



Аббасов Сергей Юрьевич

05 февраля 2026 года