Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «Сервис-М» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «Сервис-М» зарегистрировано г. Карабаше. Основной вид деятельности —строительство жилых и не жилых зданий (ОКВЕД 41.20)

Организация является субъектом малого предпринимательства (доход за 2025год составил 295 тыс. рублей., среднесписочная численность—2 человека).

2. Учетная политика и способы ведения учета

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощенные способы ведения учета, предусмотренные для СМП:

--- ПБУ 18/02 не применяется.

---Изменения учетной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный перерасчет не производится).

--Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передачи в эксплуатацию.

--Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

--Резервы по сомнительным долгам не создаются.

3.Расшифровка отдельных показателей

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 117000,0тыс. руб., в том числе переплата покупателя (АО «Национальная Башенная Компания»)за использование части подсобного помещения –44200,0тыс. руб.

Кредиторская задолженность 552000,0 тыс. руб., состоит в том числе из краткосрочного займа – 550000,0 тыс. руб.

4. События после отчетной даты

Существенных событий которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

Директор ООО «Сервис-М» Коренев И.Б. 23.03.2026