

## **Общество с ограниченной ответственностью "Сервис"**

### **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.**

#### **1. Общие сведения об организации**

- 1.1. Сокращенное наименование ООО "Сервис"
- 1.2. Юридический адрес 644034, Омская область, г. Омск, ул Вавилова, д.240
- 1.3. Дата государственной регистрации 26.05.2010г
- 1.5. Численность сотрудников: 2 чел.
  
- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000 рублей  
Участниками являются:  
Сватков Б.С. с долей 70 процентов;  
Первадчук С.С. с долей 15 процентов;  
Бондаренко Ю.Ю. с долей 15 процентов.
  
- 1.7. Основной вид деятельности: «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом». ОКВЭД ОК 029-2014 - 68.20.  
Дополнительных видов деятельности, заявленных при регистрации в 2025г не осуществлялось:
- 1.8. С момента регистрации Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».

#### **2. Основа представления бухгалтерской отчетности**

2.1. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с :

- с Федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.
- Федеральный закон №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте». от 06.12.2011г  
Статья 6 этого закона устанавливает право Обществу применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 №66н. Документ регулирует формы бухгалтерской отчетности и допускает использование упрощённого бухгалтерского баланса и отчётов для малых предприятий и НКО.
- Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утвержденного приказом Минфина РФ ОТ 31.10.2000г. № 94н),

2.2. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2.3. 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.

Учётная политика ООО "Сервис" на 2025 год утверждена приказом от 30.12.2024г № 1 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось.

#### 2.4. Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие нормативно-правовые акты -ПБУ :

ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда» ;

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» ;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» ;

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

ФСБУ 5/2019 "Запасы", так как является микропредприятием.

ФСБУ 6-2020 "Основные средства"

Информация об учетной политике Общества раскрыта ниже, в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

### **3.Основные положения учётной политики.**

#### **Пояснения по существенным статьям бухгалтерского учета.**

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности, в организации устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 5% (пяти процентов)

#### **3.1. Строка 1150 «Основные средства»**

Последствия изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 в первой бухгалтерской отчетности отражаются перспективно (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Общество применяет упрощённые способы учёта:

капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;

основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Первоначальная стоимость основных средств определяется в упрощенном порядке:

- в суммах, уплаченных и (или) подлежащих уплате поставщику (продавцу,

подрядчику) при осуществлении капитальных вложений ;

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый счет.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа, следующего за месяцем его списания с учета.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включенных в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства от 01.01.2002г. № 1. « О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации представлены таблице (п. 8, 9 ФСБУ 6/2020):

Группы основных средств	СПИ
1.Сооружения культуры и отдыха, спортив.	10 лет
2.Площадки с покрытием	10 лет
3. Провода, кабеля силовые	11 лет- СПИ использован

«Потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов» (п. 44 ФСБУ 6/2020).

Организация не проверяет объекты основных средств на обесценение и не учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Информация об основных средствах в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода представлена в таблице.

							тыс.р	уб
на отчетную дату (31.12.2025г)								
Основные средства (кроме инвестц.недв) всего	Первонач	Накоп	Изменения			На конец		
	стоимос	лен.	Поступило	Списа	Износ	Стоим	Износ	
В том.числе	ть	износ		но		ость		
	2868	1475	0	0	0	2868	1475	
1. Площадки с								
покрытием	166	44	0	0	0	166	44	
2..Провода, кабеля								
силовые	627	627	0	0	0	627	627	
3.Сооружения культуры, отдыха,спорта	2075	804	0	0	0	2075	804	
	На 31.12.2024г							
	Первонач	Накоплен.	Изменения			На конец		

Основные средства (кроме инвест.недвиж)-всего	стоимость	износ	Поступило	Списано	Износ	Стоимость	Износ
	2558	1621	617	307	307	2868	1314
1 Площадки с покрытием	166	33	0	0	0	166	33
2.Провода, кабеля силовые	627	627	0	0	0	627	627
3.Сооружения культуры, отдыха спорта	1765	961	617	307	307	2075	654

Информация амортизированных основных средств.

Наименования	тыс. руб		
	На 31.12.2025г	На 31.12.2024г	На 31.12.2023
Амортизируемые основные средства всего	2868	2868	2558
В том числе			
1. Площадки с покрытием	166	166	166
2.Провода кабельные силовые	166	155	166
3.Сооружения культуры и отдыха, спорта	2075	2075	1765

Переоценка основных средств не производится. Признаков обесценения основных средств не имеется.

#### 4. Капитальные вложения в основные средства

##### 4.1 Строка 1170 «Нематериальные финансовые и другие внеоборотные активы»

По данной строке отражены затраты на приобретение или создание имущества, которые в будущем станут основным средством и собираются на счете 08 «Капитальные вложения». Объект будет формироваться в течение длительного времени и будет показан после ввода в эксплуатацию. Остаток на счете 08 «Капитальные вложения» имеет существенный признак поэтому показан в отчетности обособлено.

Информация о незавершенном строительстве, находящиеся в процессе создания представлена в таблице

(пп. «а» п. 23 ФСБУ 26/2020) .

Тыс.руб

Объект (группа) основных средств	Стоимость по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы»		
	на отчетную дату 31.12.2025	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023 г.
Сооружение под оборудование бассейнов	-		389
Планеровка территорий Земельного участка	650	650	650
Проектные работы под канализацию для сброса сточных вод	20	20	20
Итого	670	670	1059

Движение капитальных вложений представлена в таблице

Тыс. руб

На текущую дату на 31.12.25г				
Наименование	Фактические затраты на начало года	Изменения:		Фактические затраты на конец года
		Затраты текущ. года	Принято к учету	
Всего				
В том числе				
1. Планеровка территорий Земельного участка	650			650
2. Проектные работы под канализацию для сброса сточных вод	20			20
На 31.12.2024				
Наименование	Фактические затраты на начало года	Изменения:		Фактические затраты на конец года
		Затраты текущ. года	Принято к учету	
Всего				

В том числе				
1. Сооружение под оборудование бассейнов	389	228	617	0
2. Планеровка территорий Земельного участка	650			650
3. Проектные работы под канализацию для сброса сточных вод	20			20

## 5. Запасы.

### 5.1 Строка 1210 "Запасы"

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. и применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

#### 5.1. Учет приобретения материалов.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываю Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

5.2. Отпуск материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы, резерв под обеспечение не создается.

5.3. Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они могут учитываться на счете 10 "Материалы" обособлено (На отдельном счете) или 08 "Вложения во внеоборотные активы". Положение данного раздела учетной политики на такие активы не распространяется.

Информация по движению запасов представлена в таблице.

тыс.руб

На отчетную дату 31.12.2025г					
Запасы	На	Приобрет	Изменение		На
	начало		затраты	списано	конец
	года				года
1.Материалы для создания внеоборотных активов	0	0	0	0	0

2.Материалы для хозяйст-венных нужд					
	422				422
Всего	422				422
На отчетную дату 31.12.2024г					
Запасы	На начало года	Приобрет	Изменение		На конец года
			затраты	списано	
1.Материалы для создания внеоборотных активов		228	228	0	0
2.Материалы для хозяйственных нужд	470			48	422
Всего	470	228	228	48	422

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Переоценка основных средств не производится. Признаков обесценения основных средств не имеется.

## 6. Денежные средства и денежные эквиваленты

### 6.1 Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты"

По данной строке отражены денежные средства на расчетном счете и в кассе. Депозиты независимо от срока погашения (кроме депозитов до востребования) учитываются в составе финансовых вложений.

Таблица движения денежных средств на расчетном счете.

тыс.руб

Наименование	2025г	2024г	2023г
Остаток на начало года	426	10	51
Поступило средств	1199	1084	1194
Использовано средств	1209	668	1235
Остаток на конец года	416	426	10

Таблица движения денежных средств в кассе

тыс.руб			
Наименование	2025г	2024	2023г
Остаток на начало года	474	624	1263
Поступило средств	0	0	380
Использовано средств	104	150	1019
Остаток на конец год	370	474	624

## 7. Финансовые вложения

### 7.1 Строка 1230 "Финансовые и другие оборотные активы"

Дебиторская задолженность отражается в нетто оценке, т.е. за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам начисляется по задолженности, просроченной более 3 месяцев в полной сумме долга. Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался. Дебиторская задолженность является не существенной

## 8. Строка 1300 Капитал и резервы"

8.1 Выручка общества за отчетный период увеличилась и составила 705тыс. руб против 490 тыс. руб в 2024г..

Выручка от оказания услуг признается по мере их оказания и принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Вся ыручка получена по основному виду деятельности

Доходы отличные от доходов от обычных видов считаются прочими поступлениями организации.

8.3.Информация о прочих доходах организации отражается на счете 91 "Прочие доходы и расходы". и представляет собой:

	2025г	2024г (тыс.руб)
Возмещение коммунальных услуг	493	503

8.2.В расходах по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых представлен в таблице

	2025г	2024г	тыс. руб
-зарплата списочного состава	118	67	
-страховые взносы на зарплату	35	20	
-почто-телефон-телеграф. расходы	100		
-админ. хоз.расходы	39	5	
-аредв земли	109		
-износ основных средств	161	128	
Итого	562	210	

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счета 44 "Расходы на продажу" и в конце года списываются на счет 99/1 "Прибыли убытки на продажу."

8.4.Прочие расходы		тыс.руб
	2025г	2024г
-госпошлина	162	66
-расходы по аренде земли		159
-коммунальные расходы	360	450
-услуги банков	18	15
-услуги по электронному документообороту	39	35
Итого	579	725

По итогам работы получена прибыль в размере:

в 2024 г 19 тыс. руб (490 + 503-210-725-39)

в 2025г- 14 тыс. (70+493-562-579-43)

8.5.В результате в балансе ООО «Сервис» значение строки 1300 на 31.12.2024 было равно 3252тыс.руб, на 31.12.2025 этот показатель стал равен 3266 тыс. руб. Дивиденды по итогам 2025 года не начислялись, величина уставного капитала и фондов в течение отчётного периода не менялась.

## 9. Кредиторская задолженность

### 9.1. По строке 1520 Кредиторская задолженность .

Отражена следующая задолженность	2025г	2024г (тыс.руб)
-задолженность поставщикам	9	282
-задолженность по налогам	12	20
Итого	21	302

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной.

В 2023г кредиторская задолженность не существенна.

**10. Иная существенная информация** о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.