

**Пояснительная записка
к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности
субъекта малого предпринимательства
за 2025 год**

Общество с ограниченной ответственностью "СЕРВИС-ГРУПП"

- ИНН 6312201867 , КПП 524901001, ОКТМО 22721000, ОГРН 1196313099400 от 25.12.2019;

- 606000, Нижегородская область, г. Дзержинск, ул. Маяковского, д.3, кв.7

- Директор Заваленский Игорь Олегович;

- среднесписочная численность работников за отчетный период -1 чел.;

- учредителем общества является – физическое лицо, размер уставного капитала 10000,00 руб.

-организация является субъектом малого предпринимательства;

- основной вид деятельности по ОКВЭД за 2025 г.; 81.29 Деятельность по чистке и уборке прочая

Организация находится на системе УСН доходы минус расходы. Налоговая ставка 15%. Согласно принятой учетной политике, выручка для целей налогообложения определяется. по кассовому методу.

Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства.

Так как общество является малым предприятием, ФСБУ 5/2019 «Запасы» не применяется. Отчетность составляется в соответствии с ФСБУ4/2023 «Бухгалтерская и финансовая отчетность», ФСБУ6/2020 «Основные средства».

Учетная политика

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

- Лимит стоимости основных средств установлен в размере 40 000 рублей.

- Материалы списываются в производство по средней себестоимости.

- Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы текущего периода.

- Резерв по сомнительным долгам не создается (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов).

Бухгалтерский учет ведется путем двойной записи на счетах бухгалтерского учета согласно рабочему плану счетов. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях. Учет ведется на компьютере с использованием программы «1С».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Расшифровка показателей баланса:

Основные средства в организации отсутствуют. Запасы отсутствуют.

Денежные средства в организации строка 1250 в сумме 1484тыс.руб.

Дебиторская задолженность строка 1240 в сумме 9478 тыс. руб. Задолженность покупателей и заказчиков.

Кредиторская задолженность строка 1520 в сумме 7279 тыс. руб. Задолженность перед поставщиками и налогам и сборам

Выручка от реализации составила по данным отчета о финансовых результатах 3935 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила 3355 тыс. руб. Прочие операционные расходы 80 тыс. руб. комиссии банку, проценты за пользование кредитом 170 тыс.руб.

В итоге на 31 декабря 2025г. был сформирован положительный результат финансово-хозяйственной деятельности (получена чистая прибыль) на сумму 291 тыс. руб.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность утверждена согласно Уставу единоличным учредителем и подписана руководителем 23.03.2026.

Генеральный директор ООО "СЕРВИС-ГРУПП" Заваленский И.О.