

Общество с ограниченной ответственностью «СЕРВИСАГРО»

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

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СЕРВИСАГРО».

1.2. Юридический адрес – 141607, Московская обл, Клин г, Волоколамское ш, дом 32, офис 4

1.3. Дата государственной регистрации – 30.10.2019.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.61 Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 11 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	4 человека
Сервисная служба	7 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 15 000 руб. Участниками являются:

- В.В. Карев с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: В.В. Карев (приказ № 2-Г от 31.08.2024).

Главный бухгалтер Общества: Ж.О. Лебедева (приказ № 2 от 01.02.2022).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Организация работает в направлении сельского хозяйства, а именно продает и обслуживает молочное оборудование, связанное непосредственно с получением молока, это доильные залы, запасные части к доильному оборудованию, стойловое, навозоуборочное оборудование, оборудование для кормления, поения крупного рогатого скота и ухода за животными, а также сопутствующие товары. Кроме этого в компании есть сервисный отдел, который занимается как сборкой этого оборудования, так и его обслуживанием и ремонтом

## 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «СЕРВИСАГРО» составлена в тыс.руб.

## 3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

## 4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. 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.

Положение учетной политики		Основание
	<b>Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

## 5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение под склад и офис по договору аренды № 04 от 01.11.2024 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

## 6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету два автомобиля. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 6 и 6.1.

## 7. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

## 8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары на складе, предназначенные для продажи. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 8 и 8.1.

## 9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	29.12.2025	—
Материально-производственные запасы	29.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 10. Расшифровка расходов.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности представлена в табличной части пояснений к балансу в разделе 10

## 11. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Карев В.В., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: 141605, Московская область, г.о. Клин, г Клин, ул Центральная, д. 61, кв. 72. За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

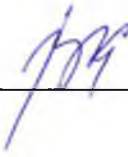
## 12. Информация о смене налогового режима.

С 2026 года ООО «СЕРВИСАГРО» перешло на упрощенную систему налогообложения (Доходы-Расходы).

ООО «СЕРВИСАГРО» в 2026 году продолжает работать с НДС (22%)

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «СЕРВИСАГРО» \_\_\_\_\_



Карев В.В.









## 8. Запасы

### 8.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	26 459	-	128 531	(127 050)	-	-	X	X	27 941	-
	3а 2024 г.	22 206	-	140 376	(136 123)	-	-	X	X	26 459	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	3 024	(3 024)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 304	(2 304)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	26 459	-	125 507	(124 026)	-	-	-	-	27 941	-
	3а 2024 г.	22 206	-	138 072	(133 819)	-	-	-	-	26 459	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	1 050	1 050	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 178	1 178	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 8.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

КАРЕВ В.В.

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	132 196	144 298
Затраты на оплату труда	8 731	6 580
Отчисления на социальные нужды	1 937	1 341
Амортизация	368	-
Прочие затраты	10 100	6 573
Итого по элементам	153 332	158 792
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	153 332	158 792



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

КАРЕВ В.В.