ООО «СД-СЕРВИС»

Россия, 350080, Российская Федерация, Краснодарский край, город Краснодар, улица Уральская, дом 129, квартира 10
ИНН 2312286133 КПП 231201001 ОГРН 1192375063836

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

1. **Общие сведения**

Основной вид деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СД-СЕРВИС": 71.20 -Технические испытания, исследования, анализ и сертификация

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Руководителем общества является: Директор Зайдель Анна Николаевна.

2. **Существенные аспекты учетной политики и предоставления информации в бухгалтерской отчетности**

2.1 *Основа составления отчетности*

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Организация, являясь субъектом малого бизнеса не применяет:

• ПБУ 2/2008 "Учет 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 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. В связи с этим:

• Организация не проверяет основные средства на обесценение;

• Ведение бухгалтерского учета осуществляется с использованием отдельных счетов из утвержденного приказом №94н от 31.10.2000 плана счетов.

• Исправление существенной ошибки предшествующего отчетного года, выявленной после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год осуществляется без ретроспективного пересчета.

2.2 *Основные средства*

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

2.3 *Учет нематериальных активов*

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007)

2.4. *Запасы*

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.5 *Учет денежных средств*

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.6 *Доходы, расходы*

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Раскрытие существующих показателей

3.1 Денежные средства и эквиваленты

Отчет о движении денежных средств	
Наименование показателя	За 2025 г.
Денежные потоки от текущих операций	
Поступления - всего	37 457
в том числе:	
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	35 830
арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	-
от перепродажи финансовых вложений	-
процентов по дебиторской задолженности покупателей	-
прочие поступления	1 627
Платежи - всего	(37 089)
в том числе:	
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(31 113)
в связи с оплатой труда работников	(1 003)
процентов по долговым обязательствам	-
налога на прибыль организаций	-
прочие платежи	(4 973)
Сальдо денежных потоков за период	368
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	15
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	383

3.2 Финансовые и другие оборотные активы

Финансовые и другие оборотные активы

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном				На конец периода
		поступило		списано		
	по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	*27 138*	*3 651*	-	*(5 402)*	-	*25 387*
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 284	2 785	-	(2 284)	-	2 785
Расчеты с покупателями и заказчиками	245	568	-	(28)	-	785
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	24 591	-	-	(3 090)	-	21 500
Расчеты по ЕНС	18	230	-	-	-	248
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	1	68	-	-	-	69
Прочая	3	-	-	-	-	2
Фининсовые вложения (Депозиты)	6100	3850	-	-	-	9950
Итого	**33 241**	**7 501**	**-**	**(5 402)**	**-**	**35 339**

3.3 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
		поступление		выбыло			
		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1 803	1 689	-	(1 166)	-	-	2 326
расчеты с поставщиками и подрядчиками	104	442	-	(104)	-	-	442
авансы полученные	1 644	632	-	(1 056)	-	-	1 220
расчеты по налогам и взносам	55	615	-	(6)	-	-	664
кредиты	-	-	-	-	-	-	-
займы	-	-	-	-	-	-	-
прочая	-	-	-	-	-	-	-
Итого	1 803	1 689	-	(1 166)	-	X	2 326

3.4 Капитал

Отчет об изменениях капитала				
Наименование показателя	Уставный капитал	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
На 31 декабря 2024 г.	10	-	31 443	31 453
Чистая прибыль (убыток)	-	-	7 828	7 828
Переоценка внеоборотных активов	-	-	-	-
Дивиденды	-	-	-	-
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	-	-	-	-
Реорганизация юридического лица	-	-	-	-
Иные изменения - всего	-	-	-	-
На 31 декабря 2025 г.	10	-	39 271	39 281

3.4 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности	
Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	12
Затраты на оплату труда	421
Отчисления на социальные нужды	127
Амортизация	8
Себестоимость приобретенных услуг сертификации	30 681
Прочие затраты	49
Итого расходы по обычным видам деятельности	31 298

Директор ООО «СД-Сервис» Зайдель А.Н.