

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
ООО "АБС-СЕРВИС" (ИНН 5404071302)

1. Общие сведения

Организация является субъектом малого предпринимательства (микропредприятием) и включена в реестр МСП.

Юридический адрес: 630087, Новосибирская обл., Новосибирск г, Немировича-Данченко ул., дом № 165, офис 103.

Основной вид деятельности: (ОКВЭД 47.52 - Торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах.)

Среднесписочная численность сотрудников за отчетный период: 2 человека

Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств: не имеется.

Состав учредителей и их доля в уставном капитале на 31.12.2025 г.:

Демешко Александр Юрьевич, размер доли в процентах - 100 %, номинальная стоимость доли (в рублях) 10 000 руб.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2. Основы составления отчетности

Отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ.

Организация использует право на упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составление упрощенной отчетности.

Документирование хозяйственных операций производится по мере их возникновения, в правильных суммах и на основании первичных документов

Ведение первичного учета осуществляется в основном с применением унифицированных форм первичной учетной документации.

Учетная политика по бухгалтерскому учету предусматривает -Линейный способ амортизации основных средств

Инвентаризация основных и материальных средств за 2025г. проведена руководствуясь ФСБУ 28/2023.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствовалась нормами Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 4/99.

3. Раскрытие показателей:

Основные средства – 383 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты – 180 тыс. руб.

Запасы: остаток на конец года — 759 тыс. руб.

Дебиторская задолженность составляет– 229 тыс. руб.

Кредиторская задолженность: составляет – 908 тыс. руб.

Выручка за 2025 год составила 3 647 тыс. руб.

По итогам работы за 2025 год получен убыток в размере 732 тыс. руб.

6. Запасы

6.1. 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	За 2025 г.	762	-	2 787	(2 790)	-	-	X	X	759	-
	За 2024 г.	582	-	5 921	(5 742)	-	-	X	X	762	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	245	-	816	(835)	-	-	(26)	-	201	-
	За 2024 г.	229	-	749	(359)	-	-	(374)	-	245	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	517	-	1 971	(1 955)	-	-	26	-	558	-
	За 2024 г.	353	-	5 172	(5 383)	-	-	374	-	517	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. 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	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	37	-	-	-	-	-	37	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	249	-	178	-	(132)	(66)	-	X	229	-
	За 2024 г.	248	-	138	-	(137)	-	-	X	249	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	171	884	-	(96)	(20)	-	939
	За 2024 г.	177	104	-	(110)	-	-	171
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	70	118	-	(75)	(19)	-	94
	За 2024 г.	75	10	-	(15)	-	-	70
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	717	-	-	-	-	717
	За 2024 г.	89	-	-	(89)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1	7	-	-	(1)	-	7
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	31	-	-	-	-	-	31
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	61	9	-	-	-	-	-	70
	За 2024 г.	-	61	-	-	-	-	-	61
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	6	3	-	-	-	-	-	9
	За 2024 г.	12	-	-	(6)	-	-	-	6
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	33	-	-	(21)	-	-	-	12
	За 2024 г.	-	33	-	-	-	-	-	33
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	171	884	-	(96)	(20)	X	-	939
	За 2024 г.	177	104	-	(110)	-	X	-	171

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 790	5 742
Затраты на оплату труда	382	298
Отчисления на социальные нужды	114	87
Амортизация	100	17
Прочие затраты	960	1 096
Итого по элементам	4 346	7 239
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 346	7 239